

奥瑞金科技股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

奥瑞金科技股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

	页码
内容	
审计报告	1 – 9
2021 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1
合并及公司利润表	2
合并及公司现金流量表	3
合并股东权益变动表	4
公司股东权益变动表	5
财务报表附注	6 – 151
补充资料	1

## 审计报告

普华永道中天审字(2022)第 10028 号  
(第一页, 共九页)

奥瑞金科技股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

#### (一) 我们审计的内容

我们审计了奥瑞金科技股份有限公司(以下称“奥瑞金公司”)的财务报表, 包括 2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

#### (二) 我们的意见

我们认为, 后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制, 公允反映了奥瑞金公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于奥瑞金公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 联营公司长期股权投资的减值评估
- (二) 应收账款的预期信用损失评估
- (三) 固定资产的减值评估

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p><b>联营公司长期股权投资的减值评估</b></p> <p>请参阅财务报表附注二(12)、附注二(19)、附注二(27)(a)(i)、附注四(14)(a)和附注四(24)。</p> <p>于 2021 年 12 月 31 日, 奥瑞金公司合并财务报表对联营公司的长期股权投资余额较为重大, 账面原值为人民币 31.11 亿元, 年末减值准备为人民币 5.04 亿元, 账面净额为人民币 26.07 亿元。</p> <p>管理层对存在减值迹象的联营公司的投资, 通过对比其可收回金额与账面金额进行减值评估。可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。</p>	<p>针对存在减值迹象的对联营公司长期股权投资, 我们执行以下审计程序:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 获取及了解了管理层与联营公司长期股权投资减值相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向或舞弊的敏感性, 评估了重大错报的固有风险;</li><li>• 评估和测试了与联营公司长期股权投资减值相关的关键控制, 包括与管理层建立联营公司长期股权投资减值评估模型以及使用重大假设相关的内部控制;</li></ul>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p><b>联营公司长期股权投资的减值评估(续)</b></p> <p>在对资产未来现金流量现值的评估过程中, 管理层对关键假设做出重大判断, 特别是对被投资企业预计未来现金流量折现模型中运用的重大假设, 包括增长率、利润率、折现率等。对于存在活跃市场报价的联营公司投资, 依据活跃市场报价确认其公允价值。当没有确凿证据表明, 资产预计未来现金流量的现值显著高于其公允价值减去处置费用后的净额时, 将公允价值减去处置费用后的净额视为资产的可收回金额。</p> <p>我们关注联营公司长期股权投资的减值评估的审计是由于 2021 年 12 月 31 日联营公司长期股权投资账面净值重大, 并且对于联营公司长期股权投资减值的估计具有高度不确定性。评估模型的复杂性以及所采用的重大估计的主观性使得我们认为联营公司长期股权投资减值评估相关的固有风险重大。因此, 我们将联营公司长期股权投资的减值评估确定为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 结合与被投资单位管理层的访谈和获取的资料, 在内部估值专家的协助下, 选取样本评估了管理层所采用的预计未来现金流量折现模型的适当性; 通过比对历史财务数据、行业经验和市场预测, 评估了包括永续增长率、利润率及折现率等在内的管理层所采用的关键判断和假设的合理性; 对减值评估中相关输入值的准确性和完整性以及计算的准确性进行了测试;</li> <li>• 针对有活跃市场报价的联营公司, 通过查询其年末活跃市场报价获取了公允价值的信息, 并评估了管理层有关是否有确凿证据表明相关资产预计未来现金流量的现值显著高于公允价值减去处置费用后净额的判断及资产可收回金额确定方法的合理性。</li> </ul> <p>根据所执行的程序, 管理层所采用的可收回金额的确认方法、估值模型、基础数据、所作出的关键假设和估计及管理层作出的减值评估的结果是可接受的。</p>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p><b>应收账款的预期信用损失评估</b></p> <p>请参阅财务报表附注二(9)(a)、附注二(27)(a)(ii)、附注四(4)和附注四(24)。</p> <p>于 2021 年 12 月 31 日, 奥瑞金公司合并财务报表应收账款账面原值为人民币 31.41 亿元, 已计提的坏账准备为人民币 1.81 亿元, 账面净额为人民币 29.60 亿元。</p> <p>管理层通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失, 并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时, 奥瑞金公司使用内部历史信用损失经验等数据, 并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时, 管理层考虑的因素包括宏观经济指标、经济政策、行业风险和客户情况的变化等。</p> <p>我们关注应收账款的预期信用损失评估的审计是由于 2021 年 12 月 31 日应收账款账面净值重大, 并且对于应收账款预期信用损失的估计具有高度不确定性。评估模型的复杂性以及所采用的重大估计的主观性使得我们认为应收账款预期信用损失评估相关的固有风险重大。因此, 我们将应收账款的预期信用损失评估确定为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们执行以下审计程序用于确定关于应收账款预期信用损失的评估是否适当:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 获取及了解了管理层与应收账款预期信用损失相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向或舞弊的敏感性, 评估了重大错报的固有风险;</li> <li>• 评估和测试了与应收账款预期信用损失减值评估相关的关键控制, 包括与管理层建立应收账款预期信用损失评估模型以及使用重大假设相关的内部控制;</li> <li>• 了解了管理层确认单项和组合计提坏账准备的理由并基于信用风险驱动因素评估其合理性;</li> <li>• 对于按照单项金额评估的应收账款, 选取样本复核了管理层基于客户的财务状况和资信情况及历史还款记录等对预期信用损失进行评估的依据, 并将管理层的评估与我们在审计过程中取得的证据相验证, 包括客户的背景信息、以往的交易历史和回款情况等;</li> </ul>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
应收账款的预期信用损失评估(续)	<ul style="list-style-type: none"><li>• 对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款, 复核了管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性, 包括宏观经济指标、经济政策、行业风险和客户情况的变化等, 对预期损失率的合理性进行了评估, 并选取样本测试了应收账款的组合分类和账龄划分的准确性, 重新计算了预期信用损失计提金额的准确性。</li></ul> <p>根据所执行的程序, 管理层在评估应收款项的预期信用损失时作出的判断是可接受的。</p>

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p><b>固定资产的减值评估</b></p> <p>请参阅财务报表附注二(19)、附注二(27)(a)(i)、附注四(16)和附注四(24)。</p> <p>于 2021 年 12 月 31 日, 奥瑞金公司合并财务报表固定资产净值为人民币 45.51 亿元, 其中, 已计提的减值准备为人民币 2.00 亿元。</p> <p>当资产或资产组出现账面净值无法回收的迹象时, 管理层对相关资产潜在的减值进行评估。于 2021 年 12 月 31 日, 管理层采用折现未来现金流量模型对存在减值迹象的固定资产在其所属的资产组层面执行了减值评估。固定资产减值评估所采用的折现未来现金流量模型包括了产品类型、销售增长率、毛利率及折现率等重大假设。</p> <p>我们关注固定资产减值评估的审计是由于 2021 年 12 月 31 日固定资产账面净值重大, 并且对于固定资产可回收金额的估计具有高度不确定性。评估模型的复杂性以及所采用的重大估计的主观性使得我们认为固定资产减值评估相关的固有风险重大。因此, 我们将固定资产减值评估确定为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项</p> <p>我们执行以下审计程序用于确定关于固定资产减值的评估是否适当:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 获取及了解了管理层与固定资产可回收金额相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向或舞弊的敏感性, 评估了重大错报的固有风险。</li> <li>• 评估和测试了与固定资产减值评估相关的关键控制, 包括与管理层建立固定资产减值评估模型以及使用重大假设相关的内部控制;</li> <li>• 在内部估值专家的协助下, 选取样本评估了用于确定固定资产可回收金额的模型的恰当性, 以及管理层使用的折现率的合理性;</li> <li>• 通过比对历史数据及行业经验和市场预测, 评估了包括产品类型、销售增长率、毛利率等管理层所采用的重大假设的合理性;</li> </ul>



### 三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<b>固定资产的减值评估(续)</b>	<ul style="list-style-type: none"><li>测试了折现未来现金流量模型中的相关数据的完整性、准确性和相关性, 以及计算的准确性。</li></ul> <p>根据所执行的程序, 管理层在评估固定资产的减值时作出的判断是可接受的。</p>

### 四、 其他信息

奥瑞金公司管理层对其他信息负责。其他信息包括奥瑞金公司 2021 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息, 我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

### 五、 管理层和审计委员会对财务报表的责任

奥瑞金公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估奥瑞金公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算奥瑞金公司、终止运营或别无其他现实的选择。

审计委员会负责监督奥瑞金公司的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(一)识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险; 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对奥瑞金公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致奥瑞金公司不能持续经营。

(五)评价财务报表的总体列报(包括披露)、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六)就奥瑞金公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任(续)

我们与审计委员会就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向审计委员会提供声明, 并与审计委员会沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。

从与审计委员会沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天  
会计师事务所(特殊普通合伙)

注册会计师

徐涛(项目合伙人)

中国·上海市  
2022 年 4 月 21 日

注册会计师

任小琛

奥瑞金科技股份有限公司

2021年12月31日合并及公司资产负债表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2021年12月31日 合并	2020年12月31日 合并	2021年12月31日 公司	2020年12月31日 公司
<b>流动资产</b>					
货币资金	四(1)	941,859,534	1,030,196,817	119,390,930	248,400,522
衍生金融资产	四(2)	7,907,508	-	-	-
应收票据	四(3)	107,177,619	-	80,000	-
应收账款	四(4)、十六(1)	2,959,994,123	2,645,374,895	405,798,275	377,755,016
应收款项融资	四(5)	55,640,960	150,928,745	1,905,680	584,148
预付款项	四(6)	318,109,993	265,011,805	105,841,447	81,949,988
其他应收款	四(7)、十六(2)	95,331,278	139,446,083	5,785,853,220	4,933,510,169
存货	四(8)	2,162,267,484	1,626,562,061	165,904,782	111,839,401
一年内到期的非流动资产	四(9)	4,217,920	-	-	-
其他流动资产	四(10)	366,127,900	273,858,923	39,012,060	8,981,152
<b>流动资产合计</b>		<b>7,018,634,319</b>	<b>6,131,379,329</b>	<b>6,623,786,394</b>	<b>5,763,020,396</b>
<b>非流动资产</b>					
长期应收款	四(11)	38,997,980	-	-	-
长期股权投资	四(14)、六(2)、十六(3)	2,644,694,333	2,578,179,263	5,615,794,777	5,511,036,051
其他权益工具投资	四(12)	136,984,609	231,867,149	2,709,946	3,285,551
其他非流动金融资产	四(13)	2,710,000	17,787,786	2,710,000	8,950,600
投资性房地产	四(15)	166,215,965	165,918,915	49,422,248	50,953,836
固定资产	四(16)	4,550,893,120	5,070,995,675	367,221,730	425,949,551
在建工程	四(17)	352,933,833	314,466,709	196,559,844	133,934,601
使用权资产	四(18)	601,043,347	-	72,741,305	-
无形资产	四(19)	484,343,239	513,740,833	37,637,841	49,491,739
商誉	四(20)	59,044,086	59,044,086	-	-
长期待摊费用	四(21)	63,655,216	60,023,666	8,216,602	7,954,696
递延所得税资产	四(22)	68,499,431	71,550,485	37,233,932	46,536,549
其他非流动资产	四(23)	463,214,590	698,126,879	36,207,747	34,538,305
<b>非流动资产合计</b>		<b>9,633,229,749</b>	<b>9,781,701,446</b>	<b>6,426,455,972</b>	<b>6,272,631,479</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,651,864,068</b>	<b>15,913,080,775</b>	<b>13,050,242,366</b>	<b>12,035,651,875</b>
<b>流动负债</b>					
短期借款	四(25)	2,382,856,340	2,167,860,615	1,167,279,052	1,209,224,126
衍生金融负债	四(2)	-	20,585,252	-	-
应付票据	四(26)	215,994,224	113,724,363	19,800,434	11,392,039
应付账款	四(27)	2,503,069,040	2,079,488,356	379,673,068	290,641,530
合同负债	四(28)	119,620,636	67,010,551	5,225,973	5,255,656
应付职工薪酬	四(29)	229,138,464	222,543,204	108,083,962	95,465,271
应交税费	四(30)	178,610,053	218,762,871	7,184,407	14,629,772
其他应付款	四(31)	289,879,307	284,998,915	3,225,399,716	2,034,739,150
一年内到期的非流动负债	四(32)	631,926,920	1,119,351,484	196,037,293	409,732,225
其他流动负债	四(33)	15,290,342	-	753,718	-
<b>流动负债合计</b>		<b>6,566,385,326</b>	<b>6,294,325,611</b>	<b>5,109,437,623</b>	<b>4,071,079,769</b>
<b>非流动负债</b>					
长期借款	四(34)	1,062,460,321	1,150,905,807	557,977,350	630,589,987
应付债券	四(35)	468,733,812	543,473,787	468,733,812	543,473,787
租赁负债	四(36)	159,915,150	-	9,376,134	-
长期应付款	四(37)	363,349,882	458,390,440	-	13,516,146
递延收益	四(38)	205,811,916	191,427,965	9,482,474	8,298,053
长期应付职工薪酬	四(39)	3,049,317	3,932,513	-	-
递延所得税负债	四(22)	57,952,466	76,740,453	1,733,029	-
其他非流动负债	四(40)	9,230,000	8,810,000	9,230,000	8,810,000
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,330,502,864</b>	<b>2,433,680,965</b>	<b>1,056,532,799</b>	<b>1,204,687,973</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,896,888,190</b>	<b>8,728,006,576</b>	<b>6,165,970,422</b>	<b>5,275,767,742</b>
<b>股东权益</b>					
股本	四(41)	2,447,652,008	2,416,315,493	2,447,652,008	2,416,315,493
其他权益工具	四(43)	148,063,808	184,987,971	148,063,808	184,987,971
资本公积	四(42)	863,995,414	1,116,562,037	483,378,295	347,080,580
其他综合收益	四(44)	(12,213,187)	(111,979,597)	(3,695,460)	(7,402,024)
盈余公积	四(45)	693,493,495	684,805,824	693,493,495	684,805,824
未分配利润	四(46)	3,417,975,211	2,687,514,964	3,115,379,798	3,134,096,289
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>7,558,966,749</b>	<b>6,978,206,692</b>	<b>6,884,271,944</b>	<b>6,759,884,133</b>
少数股东权益		196,009,129	206,867,507	-	-
<b>股东权益合计</b>		<b>7,754,975,878</b>	<b>7,185,074,199</b>	<b>6,884,271,944</b>	<b>6,759,884,133</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>16,651,864,068</b>	<b>15,913,080,775</b>	<b>13,050,242,366</b>	<b>12,035,651,875</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周云杰

主管会计工作的负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

奥瑞金科技股份有限公司

2021 年度合并及公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	2021 年度 合并	2020 年度 合并	2021 年度 公司	2020 年度 公司
一、营业收入	四(47)、十六(4)	13,884,980,323	11,549,626,949	2,285,042,308	2,245,482,348
减：营业成本	四(47)、十六(4)	(11,729,179,481)	(9,264,825,139)	(1,870,688,354)	(1,700,027,615)
税金及附加	四(48)	(87,443,460)	(72,120,425)	(9,593,679)	(11,333,301)
销售费用	四(49)	(159,922,470)	(191,927,047)	(40,956,390)	(67,717,747)
管理费用	四(50)	(557,778,209)	(600,264,629)	(214,773,954)	(240,600,427)
研发费用	四(51)	(50,290,738)	(62,550,200)	(51,025,398)	(63,465,673)
财务费用	四(52)	(361,246,420)	(383,242,295)	(40,161,391)	(124,650,081)
其中：利息费用		349,082,312	392,808,457	132,950,637	140,571,140
利息收入		7,976,230	8,202,136	115,944,347	23,295,695
加：其他收益	四(56)	83,518,734	83,211,399	2,543,671	6,120,191
投资收益	四(57)、十六(5)	250,677,716	194,703,517	73,327,892	3,710,830,621
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		187,170,331	169,431,991	70,086,457	65,223,053
公允价值变动收益		(15,497,786)	571,900	(6,660,600)	571,900
信用减值损失	四(55)	20,454,955	(503,724)	1,382,339	110,655
资产减值损失	四(54)	(60,153,062)	(228,951,050)	4,557	(37,703,568)
资产处置收益	四(58)	3,246,007	114,226,520	(147,027)	2,928,931
二、营业利润		1,221,366,109	1,137,955,776	128,293,974	3,720,546,234
加：营业外收入	四(59)	14,969,323	4,929,954	220,080	71,116
减：营业外支出	四(60)	(27,654,371)	(9,689,713)	(29,826,162)	(245,238)
三、利润总额		1,208,681,061	1,133,196,017	98,687,892	3,720,372,112
减：所得税费用	四(61)	(311,689,904)	(374,353,687)	(11,811,184)	(11,281,583)
四、净利润		896,991,157	758,842,330	86,876,708	3,709,090,529
其中：同一控制下企业合并中被合并方在合并前实现的净利润		2,310,222	48,873,428	-	-
按经营持续性分类					
持续经营净利润		896,991,157	758,842,330	86,876,708	3,709,090,529
终止经营净利润		-	-	-	-
按所有权归属分类					
少数股东损益		(8,126,073)	2,536,658	-	-
归属于母公司股东的净利润		905,117,230	756,305,672	86,876,708	3,709,090,529
五、其他综合收益的税后净额	四(44)	31,000,918	(7,533,180)	3,706,564	247,643
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		30,702,626	(7,452,082)	3,706,564	247,643
不能重分类进损益的其他综合收益		30,028,551	(26,793,572)	1,783,671	960,040
重新计量设定受益计划变动额		(523,411)	(419,074)	-	-
其他权益工具投资公允价值变动		30,551,962	(26,374,498)	1,783,671	960,040
将重分类进损益的其他综合收益		674,075	19,341,490	1,922,893	(712,397)
权益法下可转损益的其他综合收益		21,230,440	56,380,104	-	-
远期外汇合同公允价值变动		8,763,315	(4,518,932)	-	-
外币财务报表折算差额		(29,319,680)	(32,519,682)	1,922,893	(712,397)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		298,292	(81,098)	-	-
六、综合收益总额		927,992,075	751,309,150	90,583,272	3,709,338,172
归属于母公司股东的综合收益总额		935,819,856	748,853,590	90,583,272	3,709,338,172
归属于少数股东的综合收益总额		(7,827,781)	2,455,560	-	-
七、每股收益	四(62)				
基本每股收益(人民币元)		0.37	0.32	—	—
稀释每股收益(人民币元)		0.36	0.31	—	—

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周云杰

主管会计工作的负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

奥瑞金科技股份有限公司

2021 年度合并及公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2021 年度 合并	2020 年度 合并	2021 年度 公司	2020 年度 公司
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		14,622,803,779	12,522,059,512	2,315,868,922	2,281,464,988
收到的税费返还		63,412,066	-	2,060,465	-
收到其他与经营活动有关的现金	四(63)(a)	153,963,309	160,663,501	11,963,752	17,491,802
经营活动现金流入小计		14,840,179,154	12,682,723,013	2,329,893,139	2,298,956,790
购买商品、接受劳务支付的现金		(10,977,455,153)	(9,485,061,879)	(1,721,600,823)	(1,684,877,864)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,010,616,566)	(866,819,975)	(199,667,257)	(148,926,148)
支付的各项税费		(911,081,166)	(878,735,296)	(89,174,150)	(77,651,173)
支付其他与经营活动有关的现金	四(63)(b)	(758,216,733)	(670,584,477)	(231,890,792)	(221,268,075)
经营活动现金流出小计		(13,657,369,618)	(11,901,201,627)	(2,242,333,022)	(2,132,723,260)
经营活动产生的现金流量净额		1,182,809,536	781,521,386	87,560,117	166,233,530
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		257,485,097	23,000,000	-	-
取得投资收益所收到的现金		224,397,687	128,124,611	66,128,532	78,216,756
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		107,858,472	296,798,745	38,088,278	4,677,229
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	5,588,001	4,640	2,238,000
收到其他与投资活动有关的现金	四(63)(c)	10,316,837	58,430,461	4,412,525,325	3,434,279,537
投资活动现金流入小计		600,058,093	511,941,818	4,516,746,775	3,519,411,522
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(593,322,184)	(484,003,971)	(185,900,807)	(220,266,277)
投资支付的现金		(9,110,000)	(187,750,000)	-	(334,710,000)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	(268,300,000)	-
支付其他与投资活动有关的现金	四(63)(d)	-	(9,385,834)	(5,116,524,415)	(3,989,887,719)
投资活动现金流出小计		(602,432,184)	(681,139,805)	(5,570,725,222)	(4,544,863,996)
投资活动使用的现金流量净额		(2,374,091)	(169,197,987)	(1,053,978,447)	(1,025,452,474)
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金		-	2,250,000	-	-
取得借款收到的现金		2,901,863,025	4,283,136,489	1,421,577,349	1,523,900,000
发行债券收到的现金		-	1,086,800,000	-	1,086,800,000
收到其他与筹资活动有关的现金	四(63)(e)	348,553,073	489,417,215	3,881,367,583	3,825,211,428
筹资活动现金流入小计		3,250,416,098	5,861,603,704	5,302,944,932	6,435,911,428
偿还债务支付的现金		(2,938,812,526)	(4,411,510,794)	(1,698,067,437)	(1,998,536,513)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(366,203,467)	(691,441,982)	(259,903,524)	(561,872,613)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(3,030,597)	(21,122,783)	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	四(63)(f)	(1,263,853,989)	(863,031,357)	(2,467,128,643)	(2,992,912,836)
筹资活动现金流出小计		(4,568,869,982)	(5,965,984,133)	(4,425,099,604)	(5,553,321,962)
筹资活动(使用)/产生的现金流量净额		(1,318,453,884)	(104,380,429)	877,845,328	882,589,466
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		(11,775,491)	(2,327,960)	563,479	(861,916)
<b>五、现金及现金等价物净(减少)/增加额</b>					
加：年初现金及现金等价物余额	四(64)	(149,793,930)	505,615,010	(88,009,523)	22,508,606
		963,273,826	457,658,816	207,400,409	184,891,803
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>					
		813,479,896	963,273,826	119,390,886	207,400,409

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周云杰

主管会计工作的负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵

奥瑞金科技股份有限公司

2021年度合并股东权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
		股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
2019年12月31日年末余额		2,355,225,600		(18,503,121)	(124,651,364)	(83,082,808)	313,896,771	3,286,589,479	244,350,369	5,973,824,926
同一控制下企业合并		-		104,286,507	-	(21,444,707)	-	(561,524,184)	-	(478,682,384)
2020年1月1日年初余额		2,355,225,600		85,783,386	(124,651,364)	(104,527,515)	313,896,771	2,725,065,295	244,350,369	5,495,142,542
2020年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-						756,305.67	2,536.65	758,842,330
其他综合收益	四(44)	-				(7,452,082)			(81,098)	(7,533,180)
综合收益总额合计		-				(7,452,082)		756,305.67	2,455.56	751,309,150
股东投入和减少资本										
股东投入的普通股		-		817,012,44					2,250,000	819,262,44
发行可转换公司债券	四(35)	-	284,063,59							284,063,59
可转换公司债券转增股本及资本公积	四(35)	83,180,253	(99,075,620)	305,393,63						289,498,26
股份支付计入股东权益的金额		-		33,843,90						33,843,90
其他	四(42)	(22,090,360)		(100,535,324)	124,651,36				(26,845,680)	(24,820,000)
利润分配										
提取盈余公积	四(45)	-					370,909,05	(370,909,053)		
对股东的分配	四(46)	-						(422,946,950)	(15,342,742)	(438,289,692)
其他		-		(24,936,005)						(24,936,005)
2020年12月31日年末余额		2,416,315,493	184,987,97	1,116,562,03		(111,979,597)	684,805,82	2,687,514,96	206,867,507	7,185,074,199
2021年1月1日年初余额		2,416,315,493	184,987,97	1,116,562,037	-	(111,979,597)	684,805,824	2,687,514,964	206,867,507	7,185,074,199
2021年度增减变动额										
综合收益总额										
净利润		-	-	-	-	-	-	905,117,230	(8,126,073)	896,991,157
其他综合收益	四(44)	-	-	-	-	30,702,626	-	-	298,292	31,000,918
综合收益总额合计		-	-	-	-	30,702,626	-	905,117,230	(7,827,781)	927,992,075
股东投入和减少资本										
可转换公司债券转增股本及资本公积	四(35)	31,336,515	(36,924,163)	121,267,845	-	-	-	-	-	115,680,197
同一控制下企业合并		-	-	(398,721,600)	-	-	-	-	-	(398,721,600)
利润分配										
提取盈余公积	四(45)	-	-	-	-	-	8,687,671	(8,687,671)	-	-
对股东的分配	四(46)	-	-	-	-	-	-	(96,905,528)	(3,030,597)	(99,936,125)
股东权益内部结转										
其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	69,063,784	-	(69,063,784)	-	-
其他		-	-	24,887,132	-	-	-	-	-	24,887,132
2021年12月31日年末余额		2,447,652,008	148,063,808	863,995,414	-	(12,213,187)	693,493,495	3,417,975,211	196,009,129	7,754,975,878

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 周云杰

主管会计工作的负责人: 王冬

会计机构负责人: 高礼兵

奥瑞金科技股份有限公司

2021年度公司股东权益变动表  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	附注	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2020年1月1日年初余额		2,355,225,600	-	104,359,920	(124,651,364)	(7,649,667)	313,896,771	218,861,763	2,860,043,023
2020年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	-	3,709,090,529	3,709,090,529
其他综合收益		-	-	-	-	247,643	-	-	247,643
综合收益总额合计		-	-	-	-	247,643	-	3,709,090,529	3,709,338,172
股东投入和减少资本									
发行可转换公司债券		-	284,063,591	-	-	-	-	-	284,063,591
可转换公司债券转增股本及资本公积		83,180,253	(99,075,620)	305,393,636	-	-	-	-	289,498,269
股份支付计入股东权益的金额		-	-	33,843,904	-	-	-	-	33,843,904
其他		(22,090,360)	-	(102,561,004)	124,651,364	-	-	-	-
利润分配									
提取盈余公积		-	-	-	-	-	370,909,053	(370,909,053)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(422,946,950)	(422,946,950)
其他		-	-	6,044,124	-	-	-	-	6,044,124
2020年12月31日年末余额		2,416,315,493	184,987,971	347,080,580	-	(7,402,024)	684,805,824	3,134,096,289	6,759,884,133
2021年1月1日年初余额		2,416,315,493	184,987,971	347,080,580	-	(7,402,024)	684,805,824	3,134,096,289	6,759,884,133
2021年度增减变动额									
综合收益总额									
净利润		-	-	-	-	-	-	86,876,708	86,876,708
其他综合收益		-	-	-	-	3,706,564	-	-	3,706,564
综合收益总额合计		-	-	-	-	3,706,564	-	86,876,708	90,583,272
股东投入和减少资本									
可转换公司债券转增股本及资本公积		31,336,515	(36,924,163)	121,267,845	-	-	-	-	115,680,197
股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-
利润分配									
提取盈余公积		-	-	-	-	-	8,687,671	(8,687,671)	-
对股东的分配		-	-	-	-	-	-	(96,905,528)	(96,905,528)
其他		-	-	15,029,870	-	-	-	-	15,029,870
2021年12月31日年末余额		2,447,652,008	148,063,808	483,378,295	-	(3,695,460)	693,493,495	3,115,379,798	6,884,271,944

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：周云杰

主管会计工作的负责人：王冬

会计机构负责人：高礼兵



# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况

奥瑞金科技股份有限公司(以下称“本公司”)是由北京奥瑞金新美制罐有限公司(以下称“奥瑞金新美”)整体变更设立的股份有限公司。奥瑞金新美由新加坡美特包装(私营)有限公司(以下称“新加坡美特”)、海口奥瑞金系统工程有限公司(以下称“奥瑞金工程”)与北京恒丰实业总公司(以下称“恒丰实业”)于 1997 年 5 月 14 日在中华人民共和国北京市投资设立，注册资本为人民币 4,100 万元，其中：恒丰实业出资比例为 1%，奥瑞金工程出资比例为 64%，新加坡美特出资比例为 35%。

经过 2000 年 3 月至 2010 年 10 月期间的增资扩股及股权转让和变更等，于 2010 年 11 月 30 日，奥瑞金新美的股东由海南原龙投资有限公司(以下称“海南原龙”)及其他十二位股东组成，其中海南原龙持股 61.86%。于 2014 年 7 月 18 日，海南原龙更名为上海原龙投资有限公司。于 2017 年 5 月 8 日，更名为上海原龙投资控股(集团)有限公司(以下称“上海原龙”)。

根据奥瑞金新美股东于 2010 年 12 月 28 日签署的发起人协议以及北京市商务委员会于 2011 年 1 月 3 日签发的《北京市商务委员会关于北京奥瑞金新美制罐有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(京商务资字【2011】6 号)，奥瑞金新美整体变更为股份有限公司，以 2010 年 11 月 30 日经审计的净资产人民币 499,995,621 元为基础折算股本 230,000,000 元，未折算为股本的部分计入资本公积。同时，奥瑞金新美名称变更为“奥瑞金包装股份有限公司”，变更前后股东结构以及出资比例不变。

根据中国证券监督管理委员会签发的证监许可【2012】856 号文《关于核准奥瑞金包装股份有限公司首次公开发行股票批复》，本公司获准于 2012 年 10 月 11 日公开发行人民币普通股 7,667 万股，发行后总股本增至 30,667 万股。

截至 2015 年 12 月 31 日，经过一系列送转股后，本公司总股本增至 98,134.4 万股。根据 2016 年 4 月 25 日股东会决议，本公司以总股本 98,134.4 万股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。同时，以 2015 年 12 月 31 日公司的总股本 98,134.4 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股(含税)。送转股后，总股本增至 235,522.56 万股。

本公司于 2016 年 11 月 3 日获发了更新的营业执照，统一社会信用代码为：91110000600063689W。

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 公司基本情况(续)

于 2018 年 2 月，因业务经营需要变更公司名称和经营范围。公司名称更为“奥瑞金科技股份有限公司”，经营范围增加“技术开发、技术服务、技术检测、物联网信息服务、计算、电子结算系统开发及应用”等。本公司及子公司(以下合称“本集团”)主要经营金属容器的研发、生产、销售及灌装、数据服务和体育业务等。

经中国证券监督管理委员会证监许可字【2019】2700 号文《关于核准奥瑞金科技股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司于 2020 年 2 月发行普通股可转换公司债券(以下称“奥瑞转债”) 10,868,000 张，每张债券发行面值为人民币 100 元，合计人民币 1,086,800,000 元。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司可转换公司债券累计转 114,516,768 股，于 2021 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 2,447,652,008 元，每股面值 1 元。

本公司总部地址为中华人民共和国北京市怀柔区雁栖工业开发区。本公司的母公司和最终控制人分别为上海原龙和自然人周云杰。

本年度纳入合并范围的主要全资子公司及控股子公司详见附注六，本年度新纳入合并范围的子公司有香港景顺投资控股有限公司(以下称“香港景顺”)、Jamestrong Australasia Holdings Pty Ltd(以下称“澳洲景顺”)、Jamestrong Packaging Australia(以下称“澳大利亚景顺”)、Jamestrong Packaging New Zealand(以下称“新西兰景顺”)、奥瑞金(克东)包装有限公司、贵州奥瑞金包装有限公司(以下称“贵州奥瑞金”)、黑龙江奥瑞金印刷科技有限公司、奥瑞金(枣庄)包装有限公司(以下称“枣庄包装”)及奥瑞金包装(福建)有限公司，详见附注五(1)、(2)，本年度不再纳入合并范围的子公司主要有新疆奥瑞金包装容器有限公司、河南奥瑞金食品工业有限公司及香港奥瑞金贝亚有限公司，详见附注五(2)。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 4 月 21 日批准报出。

### 二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、其他权益工具投资公允价值的评估(附注二(9))、存货的计价方法(附注二(11))、存货跌价准备的计提方法(附注二(11))、投资性房地产的计量模式(附注二(13))、固定资产折旧(附注二(14))、长期资产减值的评估(附注二(19))、收入的确认和计量(附注二(22))和所得税的计提和递延所得税资产的确认等(附注二(24))。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(27)。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

### (2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

### (3) 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (4) 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，奥瑞金国际控股有限公司(以下称“奥瑞金国际”)、奥瑞泰发展有限公司(以下称“奥瑞泰发展”)、奥瑞金发展有限公司(以下称“奥瑞金发展”)、奥瑞泰体育有限公司(以下称“奥瑞泰体育”)、奥瑞金环球投资有限公司(以下称“环球投资”)及香港景顺的记账本位币为港币；下属子公司 AJA Football S.A.S.(以下称“欧塞尔”)和 ORG GASTRONOMY INVESTMENT(以下称“奥瑞金美食”)的记账本位币为欧元；下属子公司澳洲景顺和澳大利亚景顺的记账本位币为澳元；下属子公司新西兰景顺的记账本位币为新西兰元。本财务报表以人民币列示。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (5) 企业合并

#### (a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购而来，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### (b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### (6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (6) 合并财务报表的编制方法(续)

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

### (7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (8) 外币折算

#### (a) 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

#### (a) 金融资产

##### (i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### 债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### 以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### (i) 分类和计量(续)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本集团自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

#### 权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资于初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、应收租赁款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，认定为处于第一阶段的金融工具，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于应收租赁款，本集团亦选择按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。



## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

#### (ii) 减值(续)

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

银行承兑汇票组合	银行
商业承兑汇票组合	客户
应收账款组合	品牌 A 客户
应收账款组合	品牌 B 客户
应收账款组合	品牌 C 客户
应收账款组合	品牌 D 客户
应收账款组合	品牌 E 客户
应收账款组合	品牌 F 客户
应收账款组合	澳洲地区客户
应收账款组合	其他客户
其他应收款组合	押金保证金
其他应收款组合	暂借款
其他应收款组合	处置设备款
其他应收款组合	其他
长期应收款	应收融资租赁款

对于划分为组合的应收账款、应收租赁款和因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收款项融资，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除此以外的应收票据、应收款项融资和划分为组合的其他应收款，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (a) 金融资产(续)

##### (iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### (b) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据、应付账款、其他应付款、借款、应付债券及长期应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

#### (c) 权益工具

权益工具，是指能证明拥有某一方在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (9) 金融工具(续)

#### (d) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### (10) 衍生工具和套期活动

衍生工具于合同签订之日进行初始确认并按公允价值进行初始和后续计量。衍生工具的公允价值为正反映为资产，为负反映为负债。

衍生工具的公允价值变动的确认方法取决于该衍生工具是否被指定为且符合套期工具的要求，以及被套期项目的性质。本集团自国际市场采购原材料，并形成外币负债，本集团因此面临重大的外汇风险敞口，主要为欧元及美元风险敞口。本集团将远期外汇合约指定用于对上述极可能发生的预期交易进行现金流量套期。

在套期开始时，本集团完成了套期相关文档，内容包括被套期项目与套期工具的关系，以及各种套期交易对应的风险管理目标和策略。本集团也在套期开始时和开始后持续的记录了套期是否有效的评估，即套期工具是否能够很大程度上抵销被套期项目现金流量的变动。

本集团通过将衍生工具的名义金额与特定被套期债务工具的本金相匹配来确立套期比率。以下原因可能导致套期无效：

- (i) 套期覆盖的期间到预期还款日为止，但上述预期还款日为本集团根据对提前还款的预期确定，因此预期的还款情况与实际情况可能存在差异；
- (ii) 衍生工具在最初被指定为套期工具时的公允价值并不为零；
- (iii) 交易对手信用风险对无担保利率互换的公允价值有所影响，但不影响被套期项目。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (10) 衍生工具和套期活动(续)

#### (a) 现金流量套期

对于被指定现金流量套期的套期工具并符合相关要求的衍生工具，其公允价值变动中的套期有效部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益。套期无效部分相关的利得或损失确认为当期损益。

该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，本集团将原累计计入现金流量套期储备的金额在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

当套期工具到期、被出售或不再满足套期会计的标准时，现金流量套期储备中的已累计的利得或损失仍保留在权益中直到被套期项目影响损益的期间再确认为损益。当预期交易不会发生时(例如，已确认的被套期资产被出售)，已确认在其他综合收益中的累计利得或损失立即重分类至当期损益。

### (11) 存货

#### (a) 分类

存货包括原材料、库存商品和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。

#### (b) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，库存商品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按系统的方法分配的制造费用。

#### (c) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

#### (d) 本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

#### (e) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

#### (a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日按照被合并股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

#### (b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (12) 长期股权投资(续)

#### (b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

#### (c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (13) 投资性房地产

投资性房地产为以出租为目的的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋、建筑物	30 年	10%	3%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

对投资性房地产的预计使用寿命、预计净残值和折旧(摊销)方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

当投资性房地产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 固定资产

#### (a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、计算机及电子设备、办公设备以及其他等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

#### (b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-50 年	5%-10%	2-5%
机器设备	5-25 年	5%-10%	4-19%
运输工具	3-6 年	5%-10%	15-32%
计算机及电子设备	3-10 年	0%-10%	9-33%
办公设备及其他	3-5 年	0%-10%	18-33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### (c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。



## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (14) 固定资产(续)

#### (d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (15) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

### (16) 借款费用

本集团发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款借款费用的资本化金额。

对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，按照累计资产支出超过专门借款部分的资本支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均实际利率计算确定一般借款借款费用的资本化金额。实际利率为将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量折现为该借款初始确认金额所使用的利率。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 无形资产

无形资产包括土地使用权、计算机软件、专有技术使用权、球员合同及销售网络等，以成本计量。

#### (a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

#### (b) 计算机软件

计算机软件按实际支付的价款入账，并按预计使用年限 10 年平均摊销。

#### (c) 专有技术使用权

专有技术使用权按实际支付的价款入账，并按合同规定的使用年限 10 年平均摊销。

#### (d) 球员合同

球员合同为欧塞尔与球员签订的合同，按照取得时的球员服役年限 3-5 年平均摊销。

#### (e) 销售网络

销售网络为收购山东青鑫实业有限公司(以下称“山东青鑫”)时评估产生，按评估的公允价值入账，并按预计收益年限 5 年摊销。

#### (f) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

#### (g) 研究与开发

内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，被分为研究阶段支出和开发阶段支出。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (17) 无形资产(续)

#### (g) 研究与开发(续)

为研究本集团金属制品及包装技术相关生产工艺而进行的有计划的调查、评价和选择阶段的支出为研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；大规模生产之前，针对本集团金属制品及包装技术相关生产工艺最终应用的相关设计、测试阶段的支出为开发阶段的支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

- 本集团金属制品及包装技术相关生产工艺的开发已经技术团队进行充分论证；
- 管理层已批准生产工艺开发的预算；
- 前期市场调研的研究分析说明本集团金属制品及包装技术相关生产工艺所生产的产品存在市场；
- 有足够的技术和资金支持，以进行本集团金属制品及包装技术相关生产工艺的开发活动及后续的大规模生产；以及
- 本集团金属制品及包装技术相关生产工艺开发的支出能够可靠地归集。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (h) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(19))。

### (18) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (19) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、联营企业、合营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试；尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### (20) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利、长期服务带薪假和离职后福利等。

#### (a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (20) 职工薪酬(续)

#### (b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划；本集团之子公司澳大利亚景顺和新西兰景顺为员工缴纳的补充退休福利，属于设定受益计划。

#### 基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 补充退休福利

本集团之子公司澳大利亚景顺和新西兰景顺向退休职工提供补充退休福利，该类补充退休福利属于设定受益计划。资产负债表上确认的设定受益资产为计划资产的公允价值减去补充退休福利负债现值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预计单位福利法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

#### (c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (20) 职工薪酬(续)

#### (d) 长期服务带薪假

长期服务带薪假于员工福利准备金中确认为负债，并通过预计单位福利法，以截至报告期末预期未来员工提供服务的付款现值计量。考虑的因素包括员工未来预期的工资水平、是否面临离职及工作年限。预期未来付款以于会计期间截止日到期的国家政府债券的市场收益率进行贴现。

### (21) 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

### (22) 收入确认

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

#### (a) 销售商品及买断式经销收入

本集团生产金属容器产品并销售予各地客户。本集团将金属容器产品按照协议合同规定运至约定交货地点，在客户验收且双方签署货物交接单后确认收入。本集团给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。本集团已收或应收客户对价而向客户转让商品的义务列示为合同负债。

本集团从事啤酒及饮料等经销业务，当本集团向客户完成产品交付后，商品的控制权转移，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量，因此本集团在此时确认商品的销售收入。

本集团向客户提供基于销售数量的销售折扣，本集团根据历史经验，按照期望值法确定折扣金额，按照合同对价扣除预计折扣金额后的净额确认收入。

#### (b) 提供劳务

本集团对外提供饮料灌装服务，本集团将已灌装饮料按照合同协议规定运至约定交货地点，由客户确认接收后，确认收入。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (22) 收入确认

#### (c) 转播权收入

电视转播权收入是电视台为获取球赛转播权或独家转播权向本集团支付的费用。转播权收入于转播发生时根据实际的场次及费率计算确认。

合同成本包括合同履行成本和合同取得成本。本集团为提供劳务而发生的成本，确认为合同履行成本，并在确认收入时，按照已完成劳务的进度结转计入主营业务成本。本集团将为获取劳务合同而发生的增量成本，确认为合同取得成本，对于摊销期限不超过一年的合同取得成本，在其发生时计入当期损益；对于摊销期限在一年以上的合同取得成本，本集团按照相关合同项下与确认劳务收入相同的基础摊销计入损益。如果合同成本的账面价值高于因提供该劳务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，本集团对超出的部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。于资产负债表日，本集团对于合同履行成本根据其初始确认时摊销期限是否超过一年，以减去相关资产减值准备后的净额，分别列示为存货和其他非流动资产；对于初始确认时摊销期限超过一年的合同取得成本，以减去相关资产减值准备后的净额，列示为其他非流动资产。

### (23) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (23) 政府补助(续)

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助纳入其他收益，与日常活动无关的政府补助计入营业外收入。

### (24) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利。



## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

#### 本集团作为承租人

本集团于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本集团的使用权资产包括租入的房屋及建筑物及机器设备等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件时，本集团将其作为一项单独租赁进行会计处理：(1)该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；(2)增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

当租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理时，除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，本集团在租赁变更生效日重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (25) 租赁(续)

报告期内，本集团作为承租人未发生由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免。

#### 本集团作为出租人

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### (a) 经营租赁

本集团经营租出自有的房屋建筑物时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本集团将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

报告期内，本集团未发生由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2022 年 6 月 30 日之前的租金减免。

#### (b) 融资租赁

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

### (26) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：**(1)**该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；**(2)**管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；**(3)**本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (26) 分部信息(续)

根据本集团内部组织结构、管理要求、内部报告制度情况，本集团为一个经营分部。

### (27) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

#### (a) 重要会计估计及其关键假设

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

#### (i) 长期资产减值

本集团在资产负债表日对固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资等资产进行评估以确定是否存在减值迹象，如果存在减值迹象则进行减值测试，估计相关资产的可收回金额。此外，对于商誉，无论是否出现减值迹象，本集团至少每年对其进行减值测试。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)生产产品的增长率、利润率以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关增长率、利润率及折现率的预测，内容有关于估值时采用适当的估值方法及应用适当假设。

本集团对商誉进行减值测试时，将商誉分摊至相关资产组。这些资产组是本集团内能够独立产生现金流入的最小资产组合。资产组的可收回金额根据预计未来现金流量的现值确定。本集团考虑了资产组最近可合理估计的未来现金流量以及合理的折现率，计算上述资产组的预计未来现金流量的现值。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 重要会计估计和判断

#### (a) 重要会计估计及其关键假设

#### (ii) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。

在考虑前瞻性信息时，本集团考虑了不同的宏观经济情景。2021年度，“基准”、“不利”及“有利”这三种经济情景的权重分别是60%、20%和20%(2020年度：60%、20%和20%)。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的重要宏观经济假设和参数，包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化和消费者物价指数等。2021年度，本集团已考虑了新冠肺炎疫情引发的不确定性，并相应更新了相关假设和参数。

2021 年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
消费者物价指数	2.2%	2.15%	2.25%

2020 年度，本集团在各情景中所使用的关键宏观经济参数列示如下：

	经济情景		
	基准	不利	有利
消费者物价指数	2.2%	2.15%	2.25%

#### (iii) 存货跌价准备

本集团对于存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的差额，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。判断存货是否减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (27) 重要会计估计和判断

#### (a) 重要会计估计及其关键假设

#### (iv) 固定资产折旧

本集团对固定资产在预计使用寿命内计提折旧。本集团定期复核相关资产的预计使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。资产使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变、市况改变及实际损耗情况而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

#### (v) 其他权益工具投资公允价值

本集团第三层次公允价值计量的其他权益工具投资主要为对非上市公司的股权投资。由于该等投资没有活跃市场报价，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的前提下，使用不可观察输入值对该部分其他权益工具投资的公允价值进行估计。在估计过程中，本集团需作出重大判断。

#### (vi) 递延所得税

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异，本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 重要会计政策变更

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”),于2021年颁布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9号)、《关于印发<企业会计准则解释第14号>的通知》(财会[2021] 1号)及《企业会计准则实施问答》,本集团已采用上述准则、通知和实施问答编制2021年度财务报表,对本集团及本公司财务报表的影响列示如下:

#### (a) 租赁

本集团及本公司于2021年1月1日首次执行新租赁准则,根据相关规定,本集团及本公司对首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。本集团及本公司对于该准则的累积影响数调整2021年年初财务报表相关项目金额,2020年度的比较财务报表未重列。

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 二 主要会计政策和会计估计(续)

#### (28) 重要会计政策变更(续)

##### (a) 租赁(续)

(i) 会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额	
		2021年1月1日	
		本集团	本公司
对于首次执行新租赁准则前已存在的的经营租赁合同，本集团及本公司按照剩余租赁期区分不同的衔接方法：	使用权资产	245,707,423	51,491,006
	租赁负债	197,808,802	28,009,457
	一年内到期的非流动		
	负债	43,000,396	23,481,549
	预付款项	(4,898,225)	-
剩余租赁期超过 12 个月的，本集团及本公司根据 2021 年 1 月 1 日的剩余租赁付款额和增量借款利率确认租赁负债，以租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整后确定使用权资产的账面价值。本集团及本公司采用简化方法评估首次执行日使用权资产是否存在减值，由于在首次执行日不存在租赁亏损合同，对财务报表无显著影响。			
剩余租赁期不超过 12 个月的，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。			
对于首次执行新租赁准则前已存在的低价值资产的经营租赁合同，本集团及本公司采用简化方法，不确认使用权资产和租赁负债，对财务报表无显著影响。			
因执行新租赁准则，除与简化处理的短期租赁和低价值资产租赁相关的预付租金和租赁保证金支出仍计入经营活动现金流出外，其他的预付租金和租赁保证金支出计入筹资活动现金流出。			
因执行新租赁准则，本集团及本公司将原计入固定资产的融资租入固定资产重分类至使用权资产项目，并将原计入长期应付款的应付融资租赁款重分类至租赁负债。	使用权资产	1,149,926,525	57,595,432
	固定资产	(1,149,926,525)	(57,595,432)
	长期应付款(含一年内到期的长期应付款)	(757,570,419)	(44,750,839)
	租赁负债(含一年内到期的租赁负债)	757,570,419	44,750,839
本集团及本公司2021年度不存在由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对2022年6月30日之前的租金减免。			

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 二 主要会计政策和会计估计(续)

### (28) 重要会计政策变更(续)

#### (a) 租赁(续)

于2021年1月1日，本集团及本公司在计量租赁负债时，对于具有相似特征的租赁合同采用同一折现率。本集团境内所采用的增量借款利率的加权平均值为6.66%，澳洲地区所采用的增量借款利率的加权平均值为5.19%，新西兰地区所采用的增量借款利率的加权平均值为5.78%。

(ii) 于 2021 年 1 月 1 日，本集团及本公司将原租赁准则下披露的尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

	本集团	本公司
于 2020 年 12 月 31 日披露的未来最低经营租赁付款额	57,201,495	14,074,110
合理确定将行使续约选择权的租赁(注 1)	60,524,946	51,625,757
按增量借款利率折现计算的上述最低经营租赁付款额的现值	88,888,400	51,491,006
加：2020 年 12 月 31 日应付融资租赁款	757,570,419	44,750,839
同一控制下企业合并	162,568,882	-
减：不超过 12 个月的租赁合同付款额的现值	(10,648,084)	-
单项租赁资产全新时价值较低的租赁合同付款额的现值	-	-
于 2021 年 1 月 1 日确认的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)(附注二(28)(a)(i))	<u>998,379,617</u>	<u>96,241,845</u>

注 1：本集团及本公司于 2020 年 12 月 31 日披露尚未支付最低经营租赁付款额的口径未包括续约选择权的因素。在首次执行日确定租赁负债时，对于合理确定将行使续约选择权的租赁，本集团及本公司将续约期的租赁付款额纳入租赁负债的计算。



## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项

#### (1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	5%、6%、10%、11% 13%、15%及 20%
企业所得税(b)	应纳税所得额	15%、16.5% 20%、25%、26.5% 28%及 30%
房产税	应税房产原值的 70%及租金收入	1.2%及 12%
城建税	实际缴纳的增值税	5%及 7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%

- (a) 本集团的房屋租赁业务收入适用税率为 5%和 11%、餐费物业费收入及利息收入适用税率为 6%。

根据法国税法规定，对应税商品及劳务在流转过程中产生的增值额征收增值税。法国子公司 2021 年度适用的增值税税率为 20%。本集团在澳洲的子公司澳洲景顺及澳大利亚景顺适用的企业增值税税率为 10%；新西兰景顺适用的企业增值税税率为 15%。

除上述情况外，本集团其他公司适用的增值税税率为 13%。

- (b) 2021 年度，本公司的澳洲办事处适用的企业所得税税率为 26.5%；本集团在香港设立的奥瑞金国际、奥瑞泰发展、奥瑞金发展、奥瑞泰体育、环球投资及香港景顺适用的企业所得税税率为 16.5%；本集团在法国的子公司欧塞尔和奥瑞金美食适用的企业所得税税率为 26.5%；本集团在西藏设立的堆龙鸿晖新材料技术有限公司(以下称“堆龙鸿晖”)适用的企业所得税税率为 15%。本集团在澳洲的子公司澳洲景顺及澳大利亚景顺适用的企业所得税税率为 30%；本集团在新西兰的子公司新西兰景顺适用的企业所得税税率为 28%。

除上述情况及附注三(2)所述的税收优惠外，本集团其他公司适用的企业所得税税率为 25%。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 三 税项(续)

#### (2) 税收优惠

广西奥瑞金亨源包装科技有限公司(以下称“广西奥瑞金”)、陕西奥瑞金包装有限公司(以下称“陕西奥瑞金”)和成都奥瑞金包装有限公司(以下称“成都奥瑞金”)符合国家《产业结构调整指导目录(2011 年本)(修正)》鼓励类第十九条“轻工”中第 15 款“二色及二色以上金属板印刷、配套光固化(UV)、薄板覆膜和高速食品饮料罐加工及配套设备制造”的规定，因此根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税(2011)58 号第二条，广西奥瑞金、陕西奥瑞金和成都奥瑞金 2021 年度适用的企业所得税税率为 15%。

海南奥瑞金包装实业有限公司、成都奥瑞金、漳州奥瑞金包装有限公司、海南奥瑞金食品工业有限公司、湖北奥瑞金食品工业有限公司、奥瑞金(江门)包装有限公司、北京奥瑞泰投资管理有限公司、上海鸿金投资管理有限公司(以下称“上海鸿金”)、绍兴市有伴智瑞再生资源有限公司、贵州奥瑞金、枣庄包装及江西省威佰贸易有限公司符合小型微利企业税收减免条件，年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

### 四 合并财务报表项目附注

#### (1) 货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	73,717	48,632
银行存款	832,662,022	963,154,392
其他货币资金	109,123,795	66,993,793
合计	<u>941,859,534</u>	<u>1,030,196,817</u>
其中：存放在境外的款项总额	425,389,398	76,148,135

于 2021 年 12 月 31 日，银行存款中 808,606 元(2020 年 12 月 31 日：41,898,900 元)定期存款用于借款质押，为受限资金；银行存款中 53,513,484 元(2020 年 12 月 31 日：无)因本集团子公司未决诉讼而被设定财产保全，为受限资金。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团向银行申请开具信用证、保函及银行承兑汇票所存入的保证金存款 72,932,548 元(2020 年 12 月 31 日：23,899,091 元)，为受限资金；电费保证金 1,125,000 元(2020 年 12 月 31 日：1,125,000 元)，为受限资金。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 衍生金融资产和衍生金融负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
衍生金融资产— 远期外汇合同	<u>7,907,508</u>	<u>-</u>
衍生金融负债— 远期外汇合同	<u>-</u>	<u>20,585,252</u>

于 2021 年 12 月 31 日，衍生金融资产主要为澳元/欧元、澳元/美元、新西兰元/欧元、新西兰元/美元的远期外汇合同，其名义金额为 239,268,554 元(2020 年 12 月 31 日：无)，无衍生金融负债(2020 年 12 月 31 日：238,826,092 元)，本集团部分子公司将远期外汇合同作为预期采购原材料极可能发生的预期交易的套期工具，其套期期限均为一年以内。本年不存在套期无效部分。

衍生金融资产和衍生金融负债对其他综合收益的影响详见附注四(44)。

(3) 应收票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	103,493,225	-
银行承兑汇票	3,750,000	-
减：坏账准备	(65,606)	-
净额	<u>107,177,619</u>	<u>-</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
商业承兑汇票	—	64,260,437
银行承兑汇票(i)	-	1,680,000
合计	<u>-</u>	<u>65,940,437</u>

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (3) 应收票据(续)

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收票据的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下(续)：

(i) 2021 年度，本公司及本集团部分子公司仅对极少数应收银行承兑汇票进行了背书或贴现且满足终止确认条件，故仍将该部分银行承兑汇票分类为以摊余成本计量的金融资产。此外，本公司及本集团部分子公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，故将该部分的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为应收款项融资(附注四(5))。

(b) 坏账准备

本集团的应收票据均因销售商品、提供劳务等日常经营活动产生，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 组合计提坏账准备的应收票据分析如下：

组合一 银行承兑汇票：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 3,000 元(2020 年 12 月 31 日：无)。本集团认为所持该组合内的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

组合一 商业承兑汇票：

于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，相关金额为 62,606 元(2020 年 12 月 31 日：无)。本集团认为所持该组合内的商业承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因客户违约而产生重大损失。

(ii) 本年度计提的坏账准备金额为 65,606 元，无收回或转回的坏账准备。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	3,140,699,817	2,902,212,739
减：坏账准备	(180,705,694)	(256,837,844)
净额	<u>2,959,994,123</u>	<u>2,645,374,895</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	2,966,982,732	2,596,455,362
一到二年	15,135,037	95,308,692
二到三年	1,316,132	9,237,524
三年以上	157,265,916	201,211,161
合计	<u>3,140,699,817</u>	<u>2,902,212,739</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>1,199,814,095</u>	<u>(125,831,156)</u>	<u>38%</u>

(c) 于 2021 年度，本集团无因金融资产转移而终止确认的应收账款(2020 年度：无)。

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 G	125,723,748	(125,723,748)	100%	客户经营状况恶化
客户 I	5,022,688	(5,022,688)	100%	客户经营状况恶化
客户 J	4,739,698	(4,739,698)	100%	客户经营状况恶化
客户 K	4,724,380	(4,724,380)	100%	客户经营状况恶化
客户 L	4,248,172	(4,248,172)	100%	客户经营状况恶化
客户 M	3,975,695	(3,975,695)	100%	客户经营状况恶化
客户 N	3,917,022	(3,917,022)	100%	客户经营状况恶化
客户 O	3,431,437	(3,431,437)	100%	客户经营状况恶化
客户 P	2,538,608	(2,538,608)	100%	客户经营状况恶化
客户 Q	2,138,182	(2,138,182)	100%	客户经营状况恶化
客户 R	2,056,946	(2,056,946)	100%	客户经营状况恶化
其他	19,694,337	(14,090,488)	72%	预计部分款项无法收回
合计	<u>182,210,913</u>	<u>(176,607,064)</u>		

于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 G	125,723,748	(125,723,748)	100%	客户经营状况恶化
客户 H	53,000,000	(53,000,000)	100%	客户经营状况恶化
客户 J	4,739,698	(4,739,698)	100%	客户经营状况恶化
客户 K	4,724,380	(4,724,380)	100%	客户经营状况恶化
客户 L	4,248,172	(4,248,172)	100%	客户经营状况恶化
客户 M	3,975,695	(3,975,695)	100%	客户经营状况恶化
客户 N	3,917,022	(3,917,022)	100%	客户经营状况恶化
客户 O	3,431,437	(3,431,437)	100%	客户经营状况恶化
客户 S	2,753,718	(2,753,718)	100%	客户经营状况恶化
客户 T	2,734,477	(2,734,477)	100%	客户经营状况恶化
客户 U	2,538,608	(2,538,608)	100%	客户经营状况恶化
客户 V	2,299,767	(2,299,767)	100%	客户经营状况恶化
客户 Q	2,138,182	(2,138,182)	100%	客户经营状况恶化
客户 R	2,056,946	(2,056,946)	100%	客户经营状况恶化
其他	12,846,839	(12,846,839)	100%	客户经营状况恶化
合计	<u>231,128,689</u>	<u>(231,128,689)</u>		

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 应收账款(续)

#### (d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

##### 组合 1— 品牌 A 客户：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	842,267,536	0.01%	(84,227)	906,366,023	0.01%	(90,637)
逾期 1-30 日	2,838,593	0.02%	(568)	-	0.02%	-
	<u>845,106,129</u>		<u>(84,795)</u>	<u>906,366,023</u>		<u>(90,637)</u>

##### 组合 2— 品牌 B 客户：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	9,348,850	0.01%	(935)	8,077,212	0.01%	(808)
逾期 1-30 日	6,795,593	0.02%	(1,359)	7,655,640	0.02%	(1,531)
	<u>16,144,443</u>		<u>(2,294)</u>	<u>15,732,852</u>		<u>(2,339)</u>

##### 组合 3— 品牌 C 客户：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额
未逾期	485,137,484	0.01%	(48,514)	442,527,044	0.01%	(44,253)
逾期 1-30 日	31,663,523	0.02%	(6,333)	-	0.02%	-
	<u>516,801,007</u>		<u>(54,847)</u>	<u>442,527,044</u>		<u>(44,253)</u>

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (4) 应收账款(续)

#### (d) 坏账准备(续)

#### (ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

##### 组合 4— 品牌 D 客户:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	190,327,071	0.01%	(19,033)	120,418,794	0.01%	(12,042)
逾期 1-30 日	705,955	0.02%	(141)	1,293,317	0.02%	(259)
逾期 90-180 日	20,000	1.00%	(200)	-	1.00%	-
	<u>191,053,026</u>		<u>(19,374)</u>	<u>121,712,111</u>		<u>(12,301)</u>

##### 组合 5— 品牌 E 客户:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	80,343,810	0.01%	(8,034)	27,531,424	0.01%	(2,753)
逾期 1-30 日	477,777	0.02%	(96)	756,855	0.02%	(151)
逾期 31-90 日	322,987	0.20%	(646)	290,813	0.20%	(582)
	<u>81,144,574</u>		<u>(8,776)</u>	<u>28,579,092</u>		<u>(3,486)</u>

##### 组合 6— 品牌 F 客户:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	114,843,749	0.20%	(229,687)	127,077,626	0.20%	(254,155)
逾期 1-30 日	11,785,763	2.00%	(235,715)	4,665,778	2.00%	(93,316)
逾期 31-90 日	729,262	5.00%	(36,463)	4,336,383	5.00%	(216,819)
逾期 90-180 日	3,226,304	10.00%	(322,630)	46,060,111	10.00%	(4,606,011)
逾期 180-360 日	-	20.00%	-	61,426,736	20.00%	(12,285,347)
逾期 1-2 年	4,087,100	40.00%	(1,634,840)	16,304,848	40.00%	(6,521,939)
	<u>134,672,178</u>		<u>(2,459,335)</u>	<u>259,871,482</u>		<u>(23,977,587)</u>



奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

组合 7— 澳洲地区客户:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	143,380,439	0.06%	(85,171)	118,343,738	0.14%	(167,846)

组合 8— 其他客户:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	990,006,939	0.05%	(495,003)	730,233,200	0.05%	(365,117)
逾期 1-30 日	28,466,195	0.50%	(142,331)	32,351,482	0.50%	(161,757)
逾期 31-90 日	4,268,523	3.00%	(128,056)	6,067,334	3.00%	(182,020)
逾期 90-180 日	3,747,534	5.00%	(187,377)	1,765,021	5.00%	(88,251)
逾期 180-360 日	1,542,705	7.00%	(107,989)	6,457,997	7.00%	(452,060)
逾期 1-2 年	2,155,212	15.00%	(323,282)	1,076,674	15.00%	(161,501)
	1,030,187,108		(1,384,038)	777,951,708		(1,410,706)

(iii) 本年度针对单项计提坏账准备的应收账款，计提的坏账准备金额为 6,557,006 元，其中收回或转回的坏账准备金额为 4,320,807 元，相应的账面余额为 4,320,807 元，无重要的收回或转回。

本年度针对组合计提坏账准备的应收账款，转回的坏账准备金额为 21,610,525 元。

(e) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 56,757,824 元，坏账准备金额为 56,757,824 元，其中重要的应收账款分析如下：

应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联 交易产生
客户 H 应收货款	53,000,000	客户破产程序终结	经董事会审批	否

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (5) 应收款项融资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收款项融资	<u>55,640,960</u>	<u>150,928,745</u>

本公司及本集团下属部分子公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行贴现和背书，且符合终止确认的条件，故将相关公司的全部的银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本集团无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2021 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失未计提坏账准备(2020 年 12 月 31 日：无)。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团列示于应收款项融资的已背书或已贴现但尚未到期的应收票据如下：

	已终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	<u>223,915,749</u>	<u>-</u>

##### (6) 预付款项

###### (a) 预付款项账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	<u>295,287,063</u>	<u>93%</u>	<u>263,491,636</u>	<u>99%</u>
一年以上	<u>22,822,930</u>	<u>7%</u>	<u>1,520,169</u>	<u>1%</u>
合计	<u>318,109,993</u>	<u>100%</u>	<u>265,011,805</u>	<u>100%</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的预付款项为 22,822,930 元(2020 年 12 月 31 日：1,520,169 元)，主要为预付货款，因为尚未收到材料或货物，该款项尚未结清。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 预付款项(续)

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>228,644,397</u>	<u>72%</u>

(7) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
押金保证金	37,700,517	39,812,195
搬迁补偿款	20,583,459	20,583,459
股权处置款	20,500,000	-
处置设备款	11,266,420	80,694,206
暂借款	7,313,180	7,340,546
其他	18,538,256	12,736,788
合计	<u>115,901,832</u>	<u>161,167,194</u>
减：坏账准备	<u>(20,570,554)</u>	<u>(21,721,111)</u>
净额	<u>95,331,278</u>	<u>139,446,083</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	49,211,926	125,239,215
一到二年	32,560,786	8,936,683
二到三年	8,758,544	12,334,608
三年以上	25,370,576	14,656,688
合计	<u>115,901,832</u>	<u>161,167,194</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段					第三阶段		合计
	未来 12 个月内 预期信用损失(组合)		未来 12 个月内 预期信用损失(单项)		小计	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
2020 年 12 月 31 日	122,973,348	(3,394,158)	20,583,459	(716,566)	(4,110,724)	17,610,387	(17,610,387)	(21,721,111)
本年新增的款项	155,566,865	-	20,500,000	(559,650)	(559,650)	-	-	(559,650)
本年减少的款项	(221,332,227)	1,710,207	-	-	1,710,207	-	-	1,710,207
本年新增/转回的 坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	57,207,986	(1,683,951)	41,083,459	(1,276,216)	(2,960,167)	17,610,387	(17,610,387)	(20,570,554)

本年度无由于确定预期信用损失时所采用的参数数据发生变化引起的坏账准备变动。

本年无第一、第三阶段间互相转换的其他应收款。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月 内预期 信用损失率	坏账准备	理由
第一阶段				
搬迁补偿款	20,583,459	3.48%	(716,566)	预期信用损失
股权处置款	20,500,000	2.73%	(559,650)	预期信用损失
合计	<u>41,083,459</u>		<u>(1,276,216)</u>	
	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
公司 A	11,251,287	100.00%	(11,251,287)	预计款项无法收回
公司 B	2,460,000	100.00%	(2,460,000)	预计款项无法收回
公司 C	2,113,992	100.00%	(2,113,992)	预计款项无法收回
公司 D	1,260,000	100.00%	(1,260,000)	预计款项无法收回
其他	525,108	100.00%	(525,108)	预计款项无法收回
合计	<u>17,610,387</u>		<u>(17,610,387)</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(7) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

于 2020 年 12 月 31 日，本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下：

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	未来 12 个月 内预期 信用损失率	坏账准备	理由
第一阶段 搬迁补偿款	<u>20,583,459</u>	3.48%	<u>(716,566)</u>	预期信用损失
	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率	坏账准备	理由
第三阶段 公司 A	11,251,287	100.00%	(11,251,287)	预计款项无法收回
公司 B	2,460,000	100.00%	(2,460,000)	预计款项无法收回
公司 C	2,113,992	100.00%	(2,113,992)	预计款项无法收回
公司 D	1,260,000	100.00%	(1,260,000)	预计款项无法收回
其他	<u>525,108</u>	100.00%	<u>(525,108)</u>	预计款项无法收回
合计	<u>17,610,387</u>		<u>(17,610,387)</u>	

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (7) 其他应收款(续)

#### (b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备		账面余额	损失准备	
	金额	金额	未来 12 个月 内预期信用 损失率	金额	金额	未来 12 个月 内预期信用 损失率
押金保证金组合	35,205,409	(918,861)	2.61%	37,317,086	(973,976)	2.61%
处置设备款	15,133	(395)	2.61%	69,442,918	(1,812,460)	2.61%
暂借款组合	6,823,180	(350,711)	5.14%	6,850,546	(352,118)	5.14%
其他组合	15,164,264	(413,984)	2.73%	9,362,798	(255,604)	2.73%
合计	57,207,986	(1,683,951)		122,973,348	(3,394,158)	

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 559,650 元；组合计提收回或转回的坏账准备金额为 1,710,207 元，无重要的收回或转回。

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
公司 E	搬迁补偿款	20,583,459	一到二年	18%	(716,566)
公司 F	股权处置款	20,500,000	一年以内	18%	(559,650)
公司 A	处置设备款	11,251,287	三年以上	10%	(11,251,287)
公司 G	押金保证金	10,000,000	一年以内	9%	(261,000)
公司 H	押金保证金	6,350,000	三年以上	5%	(165,735)
合计		68,684,746		60%	(12,954,238)

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (8) 存货

##### (a) 存货分类如下:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	1,493,289,876	(25,577,656)	1,467,712,220	1,155,790,013	(32,183,459)	1,123,606,554
库存商品	711,671,372	(36,063,700)	675,607,672	522,508,768	(41,701,417)	480,807,351
低值易耗品	18,947,592	-	18,947,592	22,148,156	-	22,148,156
合计	<u>2,223,908,840</u>	<u>(61,641,356)</u>	<u>2,162,267,484</u>	<u>1,700,446,937</u>	<u>(73,884,876)</u>	<u>1,626,562,061</u>

##### (b) 存货跌价准备分析如下:

	2020 年 12 月 31 日	本年增加 计提	本年减少 转销	外币报表 折算差异	2021 年 12 月 31 日
原材料	32,183,459	6,329,824	(12,935,627)	-	25,577,656
库存商品	41,701,417	8,188,904	(13,785,745)	(40,876)	36,063,700
合计	<u>73,884,876</u>	<u>14,518,728</u>	<u>(26,721,372)</u>	<u>(40,876)</u>	<u>61,641,356</u>

##### (c) 存货跌价准备情况如下:

存货跌价准备系由于部分原材料及库存商品库龄较长或经营计划的改变，且根据本集团的生产和销售计划预期可变现净值低于其账面价值的金额而计提。

	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	出售产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额	领用或出售
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	出售

#### (9) 一年内到期的非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的应收融资租赁款 (附注四(11))	<u>4,217,920</u>	<u>-</u>



# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (10) 其他流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	314,491,888	244,310,360
预缴所得税	19,960,929	452,715
待认证进项税额	3,818,406	4,394,218
设定受益计划净资产	1,774,848	-
其他	26,081,829	24,701,630
合计	<u>366,127,900</u>	<u>273,858,923</u>

#### (11) 长期应收款

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	账面价值	账面余额	损失准备	账面价值
应收融资租赁款	43,220,222	(4,322)	43,215,900	-	-	-
减：一年内到期的 应收融资租赁款	(4,218,342)	422	(4,217,920)	-	-	-
合计	<u>39,001,880</u>	<u>(3,900)</u>	<u>38,997,980</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

截至 2021 年 12 月 31 日，上述应收融资租赁款中未实现融资收益为人民币 19,022,591 元(2020 年 12 月 31 日：无)。

#### (12) 其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
权益工具投资		
上市公司股权		
—SNK Corporation(以下称“SNK”)(i)	59,163,934	80,962,600
—微积分创新科技(北京)股份有限公司(以下称“创新科技”)(ii)	9,172,349	12,343,741
非上市公司股权		
—江苏扬瑞新型材料股份有限公司(以下称“江苏扬瑞”)(iii)	60,092,905	78,310,273
—北京把车修好科技有限公司(以下称“把车修好”)(iv)	5,000,000	-
—北京农村商业银行股份有限公司(以下称“北京农商行”)(v)	1,946,570	2,147,051
—北京润鸿基网络科技有限公司(以下称“润鸿基”)(vi)	803,793	803,100
—动吧斯博体育文化(北京)有限公司(以下称“动吧斯博”)(vii)	763,376	1,138,500
—多米熊科技(北京)有限公司(以下称“多米熊科技”)(viii)	41,682	118,800
—北京码牛科技有限公司(以下称“码牛科技”)(ix)	-	39,047,100
—天津卡乐互动科技有限公司(以下称“卡乐互动”)(x)	-	16,995,984
—上海舞九信息科技有限公司(以下称“舞九科技”)(xi)	-	-
合计	<u>136,984,609</u>	<u>231,867,149</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 其他权益工具投资(续)

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>SNK</b>		
—成本	38,509,432	77,086,607
—累计公允价值变动	20,654,502	3,875,993
小计	<u>59,163,934</u>	<u>80,962,600</u>
<b>创新科技</b>		
—成本	10,000,000	10,000,000
—累计公允价值变动	(827,651)	2,343,741
小计	<u>9,172,349</u>	<u>12,343,741</u>
<b>江苏扬瑞</b>		
—成本	38,220,000	38,220,000
—累计公允价值变动	21,872,905	40,090,273
小计	<u>60,092,905</u>	<u>78,310,273</u>
<b>把车修好</b>		
—成本	5,000,000	-
—累计公允价值变动	-	-
小计	<u>5,000,000</u>	<u>-</u>
<b>北京农商行</b>		
—成本	500,000	500,000
—累计公允价值变动	1,446,570	1,647,051
小计	<u>1,946,570</u>	<u>2,147,051</u>
<b>润鸿基</b>		
—成本	5,000,000	5,000,000
—累计公允价值变动	(4,196,207)	(4,196,900)
小计	<u>803,793</u>	<u>803,100</u>
<b>动吧斯博</b>		
—成本	10,000,000	10,000,000
—累计公允价值变动	(9,236,624)	(8,861,500)
小计	<u>763,376</u>	<u>1,138,500</u>

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (12) 其他权益工具投资(续)

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
多米熊科技		
一成本	3,000,000	3,000,000
一累计公允价值变动	<u>(2,958,318)</u>	<u>(2,881,200)</u>
小计	<u>41,682</u>	<u>118,800</u>
码牛科技		
一成本	-	20,970,588
一累计公允价值变动	<u>-</u>	<u>18,076,512</u>
小计	<u>-</u>	<u>39,047,100</u>
卡乐互动		
一成本	-	119,614,090
一累计公允价值变动	<u>-</u>	<u>(102,618,106)</u>
小计	<u>-</u>	<u>16,995,984</u>
舞九科技		
一成本	-	-
一累计公允价值变动	<u>-</u>	<u>-</u>
小计	<u>-</u>	<u>-</u>
合计	<u>136,984,609</u>	<u>231,867,149</u>

- (i) 于 2021 年度，由于本集团战略调整，处置了部分 SNK 权益工具投资，处置价格为 51,359,748 元，将累计计入其他综合收益的金额 14,188,842 元转入留存收益。于 2021 年 12 月 31 日，本集团持有 SNK 1.45% 的股权，本集团没有以任何方式参与或影响 SNK 的财务和经营决策，因此本集团对 SNK 不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (ii) 创新科技为全国中小企业股份转让系统挂牌公司。本集团对创新科技的表决权比例为 2.84%，本集团没有以任何方式参与或影响创新科技的财务和经营决策，因此本集团对创新科技不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (iii) 本集团对江苏扬瑞的表决权比例为 4.90%，本集团没有以任何方式参与或影响江苏扬瑞的财务和经营决策，因此本集团对江苏扬瑞不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (12) 其他权益工具投资(续)

- (iv) 本集团持有把车修好 10.00%的股权，根据投资协议，本集团将其作为其他权益工具投资核算。
- (v) 本集团对北京农商行的持股比例不及 1%，本集团没有以任何方式参与或影响北京农商行的财务和经营决策，因此本集团对北京农商行不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (vi) 本集团对润鸿基的表决权比例为 1.67%，本集团没有以任何方式参与或影响润鸿基的财务和经营决策，因此本集团对润鸿基不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (vii) 本集团对动吧斯博的表决权比例为 5.56%，本集团没有以任何方式参与或影响动吧斯博的财务和经营决策，因此本集团对动吧斯博不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (viii) 本集团对多米熊科技的表决权比例为 10%，本集团没有以任何方式参与或影响多米熊科技的财务和经营决策，因此本集团对多米熊科技不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。
- (ix) 于 2021 年度，由于本集团战略调整，处置了码牛科技权益工具投资，处置价格为 55,685,207 元，将累计计入其他综合收益的金额 34,714,619 元转入留存收益。
- (x) 于 2021 年度，由于本集团战略调整，处置了卡乐互动权益工具投资，处置价格为 12,770,000 元，将累计冲减其他综合收益的金额 117,967,245 元转入留存收益。
- (xi) 本集团对舞九科技的表决权比例为 3.93%，本集团没有以任何方式参与或影响舞九科技的财务和经营决策，因此本集团对舞九科技不具有重大影响，将其作为其他权益工具投资核算。

本集团对舞九科技投资成本为 32,235,849 元，该权益工具投资在以往年度计入损益的累计减值损失为 32,235,849 元。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (13) 其他非流动金融资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
股权收购价款补偿权(a)	2,710,000	8,950,600
待收回的股权受让收益	-	8,837,186
合计	<u>2,710,000</u>	<u>17,787,786</u>

- (a) 于 2019 年 9 月，本公司与波尔亚太有限公司(以下称“波尔亚太”)签署公司收购波尔亚太持有的奥瑞金(佛山)包装有限公司(曾用名：波尔亚太(佛山)金属容器有限公司)100%股权、波尔亚太(北京)金属容器有限公司 100%股权、奥瑞金(青岛)金属容器有限公司(曾用名：波尔亚太(青岛)金属容器有限公司)100%股权、奥瑞金(武汉)包装有限公司(曾用名：波尔亚太(湖北)金属容器有限公司)(以下称“武汉包装”)95.69%股权(以下合称“波尔工厂”)交易文件之补充协议，约定若武汉包装交割日后未来三年内本公司购买武汉包装少数股东股权，波尔亚太需要承担购买价款的 50%，以 1,400,000 美元为上限。于 2021 年 12 月 31 日，该项股权收购价款补偿权的公允价值为 2,710,000 元。

##### (14) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
联营企业(a)	3,111,177,888	3,056,274,819
合营企业(b)	<u>37,478,966</u>	<u>39,591,348</u>
合计	3,148,656,854	3,095,866,167
减：长期股权投资减值准备	<u>(503,962,521)</u>	<u>(517,686,904)</u>
净额	<u>2,644,694,333</u>	<u>2,578,179,263</u>

企业名称

企业简称

中粮包装控股有限公司

中粮包装

黄山永新股份有限公司

永新股份

江苏沃田集团股份有限公司

江苏沃田

上海铭讯文化传播有限公司

上海铭讯

北京冰世界体育文化发展有限公司

北京冰世界

上海荷格信息科技有限公司

上海荷格

苏州合数科技有限公司

苏州合数

北京云视科技有限公司

云视科技

苏州鸿金莱华投资合伙企业(有限合伙)

鸿金莱华

北京尚杰智选科技有限公司

尚杰智选

咸宁恒奥产业投资发展有限公司

咸宁恒奥

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(14) 长期股权投资(续)

(a) 联营企业

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动							2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额	
		追加投资	减少投资	按权益法调整的 净损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	宣告发放现 金股利和利润	计提减值准备			外币折算差异 及其他
永新股份(i)	1,429,637,058	-	-	75,817,965	-	18,430,960	(61,248,248)	-	-	1,462,637,735	-
中粮包装(ii)	954,317,864	-	-	111,716,132	21,230,440	-	(70,633,472)	-	(25,695,434)	990,935,530	(467,365,650)
江苏沃田(iii)	116,867,520	-	-	(9,263,536)	-	-	-	-	-	107,603,984	(9,916,150)
苏州合数(iv)	22,882,153	-	-	(3,951,476)	-	3,214,141	-	-	-	22,144,818	-
云视科技(v)	7,429,559	-	-	(1,418,193)	-	-	-	-	-	6,011,366	(8,000,000)
上海铭讯(vi)	3,761,720	-	-	1,205,093	-	421,291	-	-	-	5,388,104	-
上海荷格(vii)	259,747	-	-	(170,228)	-	-	-	-	-	89,519	(8,702,648)
尚杰智选(viii)	3,127,868	-	-	12,535,598	-	4,883,247	(8,595,679)	-	-	11,951,034	-
咸宁恒奥(ix)	304,426	-	-	748,851	-	-	(600,000)	-	-	453,277	-
北京冰世界	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(9,978,073)
合计	2,538,587,915	-	-	187,220,206	21,230,440	26,949,639	(141,077,399)	-	(25,695,434)	2,607,215,367	(503,962,521)

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (14) 长期股权投资(续)

###### (a) 联营企业(续)

- (i) 本集团对永新股份的持股比例为 **23.83%**。本集团向永新股份派驻三名董事，能够对永新股份施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (ii) 本集团对中粮包装的持股比例为 **24.40%**，本集团向中粮包装派驻两名董事，能够对中粮包装施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (iii) 本集团对江苏沃田的持股比例为 **17.85%**，本集团向江苏沃田派驻一名董事，能够对江苏沃田施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (iv) 本公司之子公司鸿金投资对苏州合数的持股比例为 **16.83%**，向苏州合数派驻一名董事，能够对苏州合数施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (v) 本公司之子公司堆龙鸿晖对云视科技的持股比例为 **20.00%**，向云视科技派驻一名董事，能够对云视科技施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (vi) 本公司之子公司鸿金投资对上海铭讯的持股比例为 **22.00%**，向上海铭讯派驻一名董事，能够对上海铭讯施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (vii) 本公司之子公司鸿金投资对上海荷格的持股比例为 **14.54%**，向上海荷格派驻一名董事，能够对上海荷格施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (viii) 于 2021 年，本公司之子公司堆龙鸿晖的联营企业尚杰智选完成了多轮融资，增资完成工商变更后，堆龙鸿晖对尚杰智选的持股比例由原来的 **24.92%** 下降至 **21.81%**。本公司之子公司向尚杰智选派驻一名董事，能够对其施加重大影响，将其作为联营企业核算。
- (ix) 本公司之子公司北京奥瑞泰投资管理有限公司(以下称“奥瑞泰投资”)对咸宁恒奥的持股比例为 **40.00%**，并向咸宁恒奥并派驻一名董事，能够对咸宁恒奥施加重大影响，故将其作为联营企业核算。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (14) 长期股权投资(续)

##### (b) 合营企业

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动			2021 年 12 月 31 日	减值准备
		追加投资	按权益法调 整的净损益	其他权益 变动		
鸿金莱华(i)	39,591,348	-	(49,875)	(2,062,507)	37,478,966	-

- (i) 本公司及子公司上海鸿金、苏州安柯尔计算机技术有限公司(以下称“安柯尔”)与自然人李志聪于 2018 年投资设立鸿金莱华。2019 年，原合伙企业安柯尔退出，西安盛安投资有限公司入伙，认缴 1 亿人民币。2021 年，西安盛安投资有限公司退出，苏州斯莱克精密设备股份有限公司(以下称“苏州斯莱克”)入伙，认缴 4000 万人民币。截至 2021 年 12 月 31 日，上海鸿金作为普通合伙人持有 1.39% 的股权，本公司作为有限合伙人持有 65.74% 的股权。鸿金莱华决策机构投资决策委员会共四名成员，其中上海鸿金提名三名成员，苏州斯莱克提名一名成员。根据合伙协议约定，决议需经全体成员四分之三以上同意视为通过，且前述同意成员必须同时包含上海鸿金提名的成员及苏州斯莱克提名的成员，否则决议无效，因此本集团和苏州斯莱克对鸿金莱华共同控制，将其作为合营企业核算。



奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 投资性房地产

房屋建筑物

原价

2020 年 12 月 31 日	191,059,159
本年增加	10,217,540
无形资产转入	1,201,130
固定资产转入	9,016,410
2021 年 12 月 31 日	201,276,699

累计折旧

2020 年 12 月 31 日	(19,338,810)
本年增加	(9,920,490)
计提	(5,922,126)
无形资产转入	(411,909)
固定资产转入	(3,586,455)
2021 年 12 月 31 日	(29,259,300)

减值准备

2020 年 12 月 31 日	(5,801,434)
2021 年 12 月 31 日	(5,801,434)

账面价值

2021 年 12 月 31 日	166,215,965
2020 年 12 月 31 日	165,918,915

2021 年度投资性房地产计提折旧金额为 5,922,126 元，均计入营业成本 (2020 年度：4,768,543 元)。

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (16) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	计算机及 电子设备	办公设备及 其他	合计
原价						
2020 年 12 月 31 日	2,404,061,251	4,540,152,005	104,138,450	143,145,814	117,077,301	7,308,574,821
会计政策变更	-	(1,374,532,841)	-	-	-	(1,374,532,841)
2021 年 1 月 1 日	2,404,061,251	3,165,619,164	104,138,450	143,145,814	117,077,301	5,934,041,980
本年增加	31,578,284	1,275,859,547	17,117,995	19,974,976	26,662,523	1,371,193,325
购置	6,274,527	209,918,187	16,536,395	15,446,951	17,213,536	265,389,596
在建工程转入	25,303,757	236,236,875	581,600	4,528,025	9,448,987	276,099,244
使用权资产转入	-	829,704,485	-	-	-	829,704,485
本年减少	(10,357,274)	(150,411,464)	(12,256,052)	(47,823,616)	(4,958,003)	(225,806,409)
处置及报废	(1,340,864)	(150,411,464)	(12,256,052)	(47,823,616)	(4,958,003)	(216,789,999)
转入投资性房地产	(9,016,410)	-	-	-	-	(9,016,410)
外币报表折算差异	(26,099,351)	(39,821,651)	-	(154,039)	(585,347)	(66,660,388)
2021 年 12 月 31 日	2,399,182,910	4,251,245,596	109,000,393	115,143,135	138,196,474	7,012,768,508
累计折旧						
2020 年 12 月 31 日	(501,414,050)	(1,273,607,861)	(78,918,720)	(113,515,664)	(71,738,854)	(2,039,195,149)
会计政策变更	-	176,646,711	-	-	-	176,646,711
2021 年 1 月 1 日	(501,414,050)	(1,096,961,150)	(78,918,720)	(113,515,664)	(71,738,854)	(1,862,548,438)
本年增加	(81,833,315)	(408,008,813)	(5,671,061)	(8,419,956)	(18,613,489)	(522,546,634)
计提	(81,833,315)	(259,846,678)	(5,671,061)	(8,419,956)	(18,613,489)	(374,384,499)
使用权资产转入	-	(148,162,135)	-	-	-	(148,162,135)
本年减少	4,386,534	33,762,299	10,893,689	42,222,724	4,691,098	95,956,344
处置及报废	800,079	33,762,299	10,893,689	42,222,724	4,691,098	92,369,889
转入投资性房地产	3,586,455	-	-	-	-	3,586,455
外币报表折算差异	12,439,796	13,713,472	-	145,026	499,290	26,797,584
2021 年 12 月 31 日	(566,421,035)	(1,457,494,192)	(73,696,092)	(79,567,870)	(85,161,955)	(2,262,341,144)
减值准备						
2020 年 12 月 31 日	-	(195,642,612)	-	(2,739,972)	(1,413)	(198,383,997)
会计政策变更	-	47,959,605	-	-	-	47,959,605
2021 年 1 月 1 日	-	(147,683,007)	-	(2,739,972)	(1,413)	(150,424,392)
本年增加	-	(62,932,658)	-	(57,901)	-	(62,990,559)
计提	-	(32,462,599)	-	(57,901)	-	(32,520,500)
使用权资产转入	-	(30,470,059)	-	-	-	(30,470,059)
本年减少	-	13,182,937	-	610,792	1,413	13,795,142
处置及报废	-	13,182,937	-	610,792	1,413	13,795,142
外币报表折算差异	-	85,565	-	-	-	85,565
2021 年 12 月 31 日	-	(197,347,163)	-	(2,187,081)	-	(199,534,244)
账面价值						
2021 年 12 月 31 日	1,832,761,875	2,596,404,241	35,304,301	33,388,184	53,034,519	4,550,893,120
2020 年 12 月 31 日	1,902,647,201	3,070,901,532	25,219,730	26,890,178	45,337,034	5,070,995,675

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (16) 固定资产(续)

2021 年度，固定资产计提的折旧金额为 374,384,499 元(2020 年度：512,637,426 元)，其中计入营业成本、销售费用、管理费用及研发费用的折旧费用分别为 342,032,807 元、63,220 元、25,511,342 元和 6,777,130 元(2020 年度：469,575,914 元、80,156 元、35,999,261 元和 6,982,095 元)。

2021 年度，本集团部分子公司固定资产存在减值迹象。本集团将上述固定资产所属生产线作为资产组进行减值测试，经比较该资产组的公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值后，采用预计未来现金流量的现值确定相关资产组的可收回金额，并计提减值准备 32,520,500 元(2020 年度：124,853,593 元)。固定资产减值评估所采用的折现未来现金流量模型包括了产品类型、销售增长率、毛利率及折现率等重大假设。本集团在计算可收回金额时所采用的税前折现率为 14.25%-17.29%。

2021 年度，由在建工程转入固定资产的原价为 276,099,244 元(2020 年度：138,665,724 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团以账面价值 175,389,175 元的房屋及建筑物(原价为 234,071,089 元)(2020 年 12 月 31 日：账面价值 336,580,191 元、原价为 407,334,280 元)用于短期借款抵押，参见附注四(25)(a)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团以账面价值 355,256,775 元(原价 432,946,377 元)的房屋及建筑物和机器设备(2020 年 12 月 31 日：账面价值为 253,404,094 元、原价为 300,527,254 元)用于长期借款抵押，参见附注四(34)(a)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团以账面价值 341,592,057 元(原价 472,567,486 元)的机器设备(2020 年 12 月 31 日：无)用于长期应付款抵押，参见附注四(37)。

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (16) 固定资产(续)

##### (a) 暂时闲置的固定资产

于 2021 年 12 月 31 日，账面价值为 2,186,395 元(原价为 15,188,477 元)的固定资产(2020 年 12 月 31 日：账面价值为 1,789,089 元(原价为 34,017,667 元))暂时闲置。具体分析如下：

	原价	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	14,847,710	(6,575,440)	(6,120,003)	2,152,267
运输工具	182,713	(164,441)	-	18,272
计算机及电子设备	118,895	(106,955)	-	11,940
办公设备及其他	39,159	(35,243)	-	3,916
合计	<u>15,188,477</u>	<u>(6,882,079)</u>	<u>(6,120,003)</u>	<u>2,186,395</u>

##### (b) 未办妥产权证的房产

	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	<u>154,047,381</u>	尚在办理中

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
北京厂房升级改造项目	182,084,521	-	182,084,521	125,892,132	-	125,892,132
甘南制罐项目	75,093,705	-	75,093,705	-	-	-
克东飞鹤奶粉罐厂中厂	37,361,260	-	37,361,260	-	-	-
山东数码印刷输送线	17,204,411	-	17,204,411	16,287,558	-	16,287,558
陕西二线项目	-	-	-	78,971,098	-	78,971,098
湖北饮料灌装五线工程	-	-	-	21,583,030	-	21,583,030
北京 DRD 制罐二线项目	34,056,457	(34,056,457)	-	34,056,457	(34,056,457)	-
其他	43,245,905	(2,055,969)	41,189,936	73,788,860	(2,055,969)	71,732,891
合计	<u>389,046,259</u>	<u>(36,112,426)</u>	<u>352,933,833</u>	<u>350,579,135</u>	<u>(36,112,426)</u>	<u>314,466,709</u>

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (17) 在建工程(续)

##### (a) 重大在建工程项目变动

工程名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少(注)	2021 年 12 月 31 日	工程投入占 预算的比例	工程 进度	借款费用资本化 累计金额	其中：本年借款 费用资本化金额	本年借款费用 资本化率	资金来源
北京厂房升级改造项目	200,000,000	125,892,132	70,167,194	-	(13,974,805)	182,084,521	91%	91%	13,349,251	6,932,115	4.3067%	(i)
甘南制罐项目	80,306,688	-	75,093,705	-	-	75,093,705	94%	94%	2,069,773	2,069,773	5.0560%	(i)
克东飞鹤奶粉罐厂中厂	50,099,800	-	37,361,260	-	-	37,361,260	75%	75%	-	-	-	(i)
山东数码印刷输送线	25,000,000	16,287,558	8,063,694	(7,146,841)	-	17,204,411	97%	97%	1,485,348	908,226	5.0560%	(i)
陕西二线项目	109,000,000	78,971,098	30,027,512	(108,998,610)	-	-	100%	100%	3,055,261	3,055,261	5.0560%	(i)
湖北饮料灌装五线工程	29,830,000	21,583,030	3,006,111	(24,398,148)	(190,993)	-	100%	100%	-	-	-	(i)
其他		71,732,891	106,929,683	(135,555,645)	(1,916,993)	41,189,936			1,510,799	-	-	(i)
合计		<u>314,466,709</u>	<u>330,649,159</u>	<u>(276,099,244)</u>	<u>(16,082,791)</u>	<u>352,933,833</u>			<u>21,470,432</u>	<u>12,965,375</u>		

(i) 自有资金、银行借款、债券融资及融资租赁

注：其他减少主要为项目变更拆除、外币报表折算差异及试运行的收入冲减在建工程。

##### (b) 在建工程减值准备

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	计提原因
北京 DRD 制罐二线项目	34,056,457	-	-	34,056,457	技术更新，设备的实际价值下降
其他	2,055,969	-	-	2,055,969	技术更新，设备的实际价值下降
合计	<u>36,112,426</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>36,112,426</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 使用权资产

	房屋及建筑物	机器设备	合计
原价			
2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	245,707,423	1,374,532,841	1,620,240,264
2021 年 1 月 1 日	245,707,423	1,374,532,841	1,620,240,264
本年增加	34,437,712	-	34,437,712
新增租赁合同	34,437,712	-	34,437,712
本年减少	-	(829,992,728)	(829,992,728)
转入固定资产	-	(829,704,485)	(829,704,485)
其他	-	(288,243)	(288,243)
外币报表折算差异	(13,579,277)	-	(13,579,277)
2021 年 12 月 31 日	266,565,858	544,540,113	811,105,971

累计折旧

2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	-	(176,646,711)	(176,646,711)
2021 年 1 月 1 日	-	(176,646,711)	(176,646,711)
本年增加	(55,399,863)	(109,746,411)	(165,146,274)
计提	(55,399,863)	(109,746,411)	(165,146,274)
本年减少	-	148,214,809	148,214,809
转入固定资产	-	148,162,135	148,162,135
其他	-	52,674	52,674
外币报表折算差异	1,046,635	-	1,046,635
2021 年 12 月 31 日	(54,353,228)	(138,178,313)	(192,531,541)

减值准备

2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	-	(47,959,605)	(47,959,605)
2021 年 1 月 1 日	-	(47,959,605)	(47,959,605)
本年增加	-	(41,537)	(41,537)
计提	-	(41,537)	(41,537)
本年减少	-	30,470,059	30,470,059
转入固定资产	-	30,470,059	30,470,059
2021 年 12 月 31 日	-	(17,531,083)	(17,531,083)

账面价值

2021 年 12 月 31 日	212,212,630	388,830,717	601,043,347
2020 年 12 月 31 日	—	—	—

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (19) 无形资产

	土地使用权	计算机软件	专有技术 使用权	球员合同	销售网络	其他	合计
原价							
2020 年 12 月 31 日	504,613,801	31,197,415	62,505,621	76,800,054	77,727,900	3,084,676	755,929,467
本年增加	28,219,990	3,079,438	2,175,819	3,037,761	-	120,000	36,633,008
购置	28,219,990	3,079,438	2,175,819	3,037,761	-	120,000	36,633,008
本年减少	(1,201,130)	(19,200,583)	(12,399,974)	(8,718,014)	-	-	(41,519,701)
处置	-	(19,200,583)	(12,399,974)	(8,718,014)	-	-	(40,318,571)
转入投资性房地产	(1,201,130)	-	-	-	-	-	(1,201,130)
外币报表折算差异	-	(121,631)	(1,097,314)	(1,469,387)	-	-	(2,688,332)
2021 年 12 月 31 日	531,632,661	14,954,639	51,184,152	69,650,414	77,727,900	3,204,676	748,354,442
累计摊销							
2020 年 12 月 31 日	(67,317,407)	(21,367,706)	(21,685,011)	(61,847,590)	(40,159,415)	(2,299,557)	(214,676,686)
本年增加	(12,093,417)	(5,813,678)	(4,980,794)	(9,990,045)	(9,227,503)	(116,671)	(42,222,108)
计提	(12,093,417)	(5,813,678)	(4,980,794)	(9,990,045)	(9,227,503)	(116,671)	(42,222,108)
本年减少	601,393	17,054,026	6,333,822	4,751,703	-	-	28,740,944
处置	189,484	17,054,026	6,333,822	4,751,703	-	-	28,329,035
转入投资性房地产	411,909	-	-	-	-	-	411,909
外币报表折算差异	-	99,066	1,181,610	1,008,493	-	-	2,289,169
2021 年 12 月 31 日	(78,809,431)	(10,028,292)	(19,150,373)	(66,077,439)	(49,386,918)	(2,416,228)	(225,868,681)
减值准备							
2020 年 12 月 31 日	-	-	(9,717,245)	(2,526,018)	(15,268,685)	-	(27,511,948)
本年增加	-	-	-	-	(13,072,297)	-	(13,072,297)
计提	-	-	-	-	(13,072,297)	-	(13,072,297)
本年减少	-	-	-	2,272,535	-	-	2,272,535
处置	-	-	-	2,272,535	-	-	2,272,535
外币报表折算差异	-	-	(84,295)	253,483	-	-	169,188
2021 年 12 月 31 日	-	-	(9,801,540)	-	(28,340,982)	-	(38,142,522)
账面价值							
2021 年 12 月 31 日	452,823,230	4,926,347	22,232,239	3,572,975	-	788,448	484,343,239
2020 年 12 月 31 日	437,296,394	9,829,709	31,103,365	12,426,446	22,299,800	785,119	513,740,833

2021 年度, 无形资产的摊销金额为 42,222,108 元(2020 年度: 63,246,718 元)。

2021 年度, 本集团研究开发支出共计 50,290,738 元(2020 年度: 62,550,200 元), 全部计入当期损益。



## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

于 2021 年 12 月 31 日，本集团以账面价值 19,066,655 元(原价为 24,340,410 元)的土地使用权(2020 年 12 月 31 日：无)用于短期借款抵押 (附注四(25)(a))。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无土地使用权用于长期借款抵押(2020 年 12 月 31 日： 63,086,101 元(原价 74,658,108 元))(附注四(34)(a))。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无尚未办妥土地使用权证的土地使用权 (2020 年 12 月 31 日：无)。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 商誉

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
商誉—				
波尔工厂	59,044,086	-	-	59,044,086
山东青鑫	40,292,090	-	-	40,292,090
欧塞尔	18,100,666	-	-	18,100,666
小计	117,436,842	-	-	117,436,842
减：减值准备(a)—				
山东青鑫	(40,292,090)	-	-	(40,292,090)
欧塞尔	(18,100,666)	-	-	(18,100,666)
合计	<u>59,044,086</u>	-	-	<u>59,044,086</u>

本集团的所有商誉已于购买日分摊至相关的资产组或资产组组合，2021 年度商誉分摊未发生变化，分摊情况根据管理层对生产经营活动的管理或监控方式和对资产的持续使用或处置的决策方式汇总如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
波尔工厂	59,044,086	59,044,086
山东青鑫	-	-
欧塞尔	-	-
合计	<u>59,044,086</u>	<u>59,044,086</u>

(a) 减值

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益。本集团的商誉分摊于2021年度未发生变化。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (20) 商誉(续)

##### (a) 减值(续)

本集团根据历史经验及对市场发展的预测确定增长率和毛利率，预测期增长率基于管理层批准的五年期预算，稳定期增长率为预测期后所采用的增长率，与行业报告所载的预测数据一致，不超过各产品的长期平均增长率。本集团采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率为折现率。

2021 年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	波尔工厂
预测期增长率	0.60%-5.00%
稳定期增长率	0.00%
毛利率	2.30%-6.60%
税前折现率	13.09%

2020 年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	波尔工厂
预测期增长率	1.10%-16.61%
稳定期增长率	0.00%
毛利率	5.20%-11.93%
税前折现率	12.71%

##### (21) 长期待摊费用

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	2021 年 12 月 31 日
经营租入固定资产改良	53,796,462	18,376,744	(14,441,112)	57,732,094
其他	6,227,204	14,257	(318,339)	5,923,122
合计	<u>60,023,666</u>	<u>18,391,001</u>	<u>(14,759,451)</u>	<u>63,655,216</u>

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (22) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (a) 未经抵消的递延所得税资产

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异 及可抵扣亏损	递延所得税资产
租赁负债	212,212,630	56,301,883	—	—
资产减值准备	140,657,343	34,898,755	167,752,142	41,150,416
可抵扣亏损	102,978,795	23,269,529	37,178,593	8,115,863
递延收益	56,214,176	12,550,962	56,939,382	12,858,457
其他权益工具投资				
公允价值变动	14,291,331	3,565,121	-	-
预提费用	2,087,360	521,840	5,625,463	1,406,366
已计提尚未发放 的工资余额	-	-	59,896,187	14,316,142
长期待摊费用	-	-	203,707	50,927
合计	<u>528,441,635</u>	<u>131,108,090</u>	<u>327,595,474</u>	<u>77,898,171</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		16,407,869		23,091,194
预计于 1 年后转回的金额		114,700,221		54,806,977
合计		<u>131,108,090</u>		<u>77,898,171</u>

##### (b) 未经抵消的递延所得税负债

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	应纳税 暂时性差异	递延所得税负债	应纳税 暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并				
评估增值	212,606,936	39,759,713	249,982,527	53,257,769
使用权资产	212,212,630	56,301,883	—	—
固定资产会计基础与计 税基础的差异	54,150,244	13,537,560	54,826,912	13,706,729
带息负债利息资本化	31,914,405	7,681,033	20,809,589	4,985,311
其他权益工具投资公允 价值变动	13,123,743	3,280,936	70,293,973	11,138,330
合计	<u>524,007,958</u>	<u>120,561,125</u>	<u>395,913,001</u>	<u>83,088,139</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		19,137,991		18,804,666
预计于 1 年后转回的金额		101,423,134		64,283,473
合计		<u>120,561,125</u>		<u>83,088,139</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	359,931,089	470,684,219
可抵扣亏损	2,004,091,099	1,992,852,524
合计	<u>2,364,022,188</u>	<u>2,463,536,743</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2021	-	99,368,414
2022	243,696,328	299,436,209
2023	318,824,915	337,680,924
2024	360,142,483	396,819,212
2025	247,623,710	260,059,008
2026 及以上	833,803,663	599,488,757
合计	<u>2,004,091,099</u>	<u>1,992,852,524</u>

(e) 抵消后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵消后金额	互抵金额	抵消后金额
递延所得税资产	62,608,659	68,499,431	6,347,686	71,550,485
递延所得税负债	62,608,659	57,952,466	6,347,686	76,740,453

(23) 其他非流动资产

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
未实现售后租回损益(融资租赁)	333,852,316	419,030,428
预付股权及设备工程款	102,419,217	220,819,563
押金保证金	18,757,501	45,730,000
设定受益计划净资产	-	4,103,333
其他	8,185,556	8,443,555
合计	<u>463,214,590</u>	<u>698,126,879</u>

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (24) 资产减值准备

	2020 年	会计政策变更	2021 年	本年	本年减少			外币报表	2021 年
	12 月 31 日		1 月 1 日		增加	转回	转销		
应收票据坏账准备	-	-	-	65,606	-	-	-	-	65,606
其中：组合计提坏账准备	-	-	-	65,606	-	-	-	-	65,606
应收账款坏账准备	256,837,844	-	256,837,844	6,557,006	(25,931,332)	(56,757,824)	-	-	180,705,694
其中：单项计提坏账准备	231,128,689	-	231,128,689	6,557,006	(4,320,807)	(56,757,824)	-	-	176,607,064
组合计提坏账准备	25,709,155	-	25,709,155	-	(21,610,525)	-	-	-	4,098,630
其他应收款坏账准备	21,721,111	-	21,721,111	559,650	(1,710,207)	-	-	-	20,570,554
长期应收款坏账准备	-	-	-	4,322	-	-	-	-	4,322
小计	278,558,955	-	278,558,955	7,186,584	(27,641,539)	(56,757,824)	-	-	201,346,176
存货跌价准备	73,884,876	-	73,884,876	14,518,728	-	(26,721,372)	-	(40,876)	61,641,356
长期股权投资减值准备	517,686,904	-	517,686,904	-	-	-	-	(13,724,383)	503,962,521
固定资产减值准备	198,383,997	(47,959,605)	150,424,392	32,520,500	-	(13,795,142)	30,470,059	(85,565)	199,534,244
使用权资产减值准备	-	47,959,605	47,959,605	41,537	-	-	(30,470,059)	-	17,531,083
无形资产减值准备	27,511,948	-	27,511,948	13,072,297	-	(2,272,535)	-	(169,188)	38,142,522
投资性房地产减值准备	5,801,434	-	5,801,434	-	-	-	-	-	5,801,434
在建工程减值准备	36,112,426	-	36,112,426	-	-	-	-	-	36,112,426
商誉减值准备	58,392,756	-	58,392,756	-	-	-	-	-	58,392,756
小计	917,774,341	-	917,774,341	60,153,062	-	(42,789,049)	-	(14,020,012)	921,118,342
合计	1,196,333,296	-	1,196,333,296	67,339,646	(27,641,539)	(99,546,873)	-	(14,020,012)	1,122,464,518

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 短期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款(a)	1,066,098,113	841,017,639
保证借款(b)	808,183,567	788,653,861
抵押借款(a)	280,337,125	274,573,759
信用借款	163,977,098	263,615,356
未终止确认的应收票据贴现	64,260,437	-
合计	<u>2,382,856,340</u>	<u>2,167,860,615</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 短期借款(续)

(a) 短期借款中质押借款和抵押借款的质押物和抵押物情况列示如下：

2021 年 12 月 31 日								
借款金额	质押物			抵押物				
	银行保证金 账面价值	部分上市联营企业股权 市场价值	应收账款 账面价值	固定资产(附注四(16))		无形资产(附注四(19))		
				原值	账面价值	原值	账面价值	
短期借款	<u>1,346,435,238</u>	<u>-</u>	<u>1,336,233,033</u>	<u>191,391,435</u>	<u>234,071,089</u>	<u>175,389,175</u>	<u>24,340,410</u>	<u>19,066,655</u>
2020 年 12 月 31 日								
借款金额	质押物			抵押物				
	银行保证金 账面价值	部分上市联营企业股权 市场价值	应收账款 账面价值	固定资产(附注四(16))		无形资产		
				原值	账面价值	原值	账面价值	
短期借款	<u>1,115,591,398</u>	<u>41,000,100</u>	<u>915,786,347</u>	<u>107,734,411</u>	<u>407,334,280</u>	<u>336,580,191</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(25) 短期借款(续)

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，短期保证借款包括：

担保方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
本公司	<u>808,183,567</u>	<u>788,653,861</u>

(c) 于 2021 年 12 月 31 日，短期借款利率区间为 0.25%至 7.00%(2020 年 12 月 31 日：0.25%至 8.00%)。

(26) 应付票据

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	140,256,261	70,369,446
银行承兑汇票	<u>75,737,963</u>	<u>43,354,917</u>
合计	<u>215,994,224</u>	<u>113,724,363</u>

(27) 应付账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付原材料及货款	2,410,509,566	1,982,950,996
应付销货运费	83,539,191	84,295,351
其他	<u>9,020,283</u>	<u>12,242,009</u>
合计	<u>2,503,069,040</u>	<u>2,079,488,356</u>

于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 606,381 元(2020 年 12 月 31 日：680,477 元)，主要为应付原材料款。由于材料质量存在争议，该款项尚未进行最后清算。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收销货款	119,620,636	67,010,551

包括在 2020 年 12 月 31 日账面价值中的 67,010,551 元合同负债已于 2021 年度转入营业收入。

(29) 应付职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	214,526,178	204,578,766
应付设定提存计划(b)	2,002,563	5,008,972
长期服务福利(c)	12,609,723	12,955,466
合计	229,138,464	222,543,204

(a) 短期薪酬

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差额	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	158,736,306	631,910,245	(611,894,980)	(1,680,794)	177,070,777
职工福利费	19,992,020	44,657,778	(42,287,845)	(1,292,597)	21,069,356
社会保险费	10,168,488	63,641,591	(67,688,336)	-	6,121,743
其中：基本医疗保险费	9,919,172	61,799,506	(65,859,153)	-	5,859,525
工伤保险费	249,316	1,842,085	(1,829,183)	-	262,218
住房公积金	4,459,773	44,347,099	(44,405,786)	-	4,401,086
工会经费和职工教育经费	1,928,831	10,794,006	(10,867,835)	-	1,855,002
其他	9,293,348	33,860,512	(39,026,882)	(118,764)	4,008,214
合计	204,578,766	829,211,231	(816,171,664)	(3,092,155)	214,526,178

(b) 设定提存计划

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表折算差异	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	4,240,200	76,106,417	(78,661,500)	(463,745)	1,221,372
失业保险费	768,772	2,372,797	(2,360,378)	-	781,191
合计	5,008,972	78,479,214	(81,021,878)	(463,745)	2,002,563

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 应付职工薪酬(续)

(c) 长期带薪服务假

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期带薪服务假	12,609,723	12,955,466

(30) 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应交企业所得税	96,897,894	125,377,250
未交增值税	62,674,196	73,799,695
应交房产税	4,034,692	4,616,166
应交城市维护建设税	3,505,195	3,013,654
应交土地使用税	1,770,817	3,452,719
应交教育费附加	959,048	1,507,781
其他	8,768,211	6,995,606
合计	<u>178,610,053</u>	<u>218,762,871</u>

(31) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付资金拆借款	89,427,986	79,001,971
应付工程设备款	85,788,172	112,903,701
应付股权收购款	35,400,000	-
应付咨询中介费	21,393,756	19,349,409
应付广告宣传费	1,923,035	26,840,757
其他	55,946,358	46,903,077
合计	<u>289,879,307</u>	<u>284,998,915</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 16,423,130 元(2020 年 12 月 31 日：16,329,364 元)。主要为应付设备采购及工程尾款，因为设备尚未过质保期、工程尚未完工的原因，该等款项尚未结清。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(32) 一年内到期的非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款(附注四(34))	423,232,222	298,585,047
一年内到期的应付债券(附注四(35))	4,010,353	320,885,199
一年内到期的租赁负债(附注四(36))	99,498,132	—
一年内到期的长期应付款(附注四(37))	105,186,213	499,881,238
合计	<u>631,926,920</u>	<u>1,119,351,484</u>

(33) 其他流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	13,610,342	-
票据背书	1,680,000	-
合计	<u>15,290,342</u>	<u>-</u>

(34) 长期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押借款(a)	545,046,176	665,953,452
保证借款(b)	713,456,619	484,740,231
抵押借款(a)	165,037,121	235,570,615
信用借款	62,152,627	63,226,556
合计	<u>1,485,692,543</u>	<u>1,449,490,854</u>
减：一年内到期的长期借款(附注四(32))		
质押借款	(88,769,811)	(123,363,465)
保证借款	(213,928,891)	(171,001,531)
抵押借款	(118,458,241)	(242,165)
信用借款	(2,075,279)	(3,977,886)
合计	<u>(423,232,222)</u>	<u>(298,585,047)</u>
一年后到期的长期借款		
质押借款	456,276,365	542,589,987
保证借款	499,527,728	313,738,700
抵押借款	46,578,880	235,328,450
信用借款	60,077,348	59,248,670
合计	<u>1,062,460,321</u>	<u>1,150,905,807</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 长期借款(续)

(a) 长期借款中质押借款和抵押借款的质押物和抵押物情况列示如下：

		2021 年 12 月 31 日					
		质押物		抵押物			
借款金额		银行保证金 (附注四(1))	子公司股权	固定资产(附注四(16))		无形资产(附注四(19))	
		账面价值	账面价值	原值	账面价值	原值	账面价值
长期借款	<u>710,083,297</u>	<u>808,606</u>	<u>1,324,163,768</u>	<u>432,946,377</u>	<u>355,256,775</u>	-	-

  

		2020 年 12 月 31 日					
		质押物		抵押物			
借款金额		银行保证金 (附注四(1))	子公司股权	固定资产(附注四(16))		无形资产(附注四(19))	
		账面价值	账面价值	原值	账面价值	原值	账面价值
长期借款	<u>901,524,067</u>	<u>898,800</u>	<u>1,320,006,611</u>	<u>300,527,254</u>	<u>253,404,094</u>	<u>74,658,108</u>	<u>63,086,101</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，长期保证借款包括：

担保方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
本公司	<u>713,456,619</u>	<u>484,740,231</u>

(c) 于 2021 年 12 月 31 日，长期借款的利率区间为 0.25% 至 6.00% (2020 年 12 月 31 日：0.25% 至 5.90%)。

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (35) 应付债券

	2020 年 12 月 31 日	本年转股	按面值计提利息	支付利息	折溢价摊销	本年偿还	转入一年内到期部分	2021 年 12 月 31 日
2016 年公司债券	317,346,468	-	6,938,017	(22,157,539)	1,084,354	(303,211,300)	-	-
奥瑞转债	<u>547,012,518</u>	<u>(115,680,197)</u>	<u>5,098,411</u>	<u>(3,538,731)</u>	<u>39,852,164</u>	<u>-</u>	<u>(4,010,353)</u>	<u>468,733,812</u>
合计	<u>864,358,986</u>	<u>(115,680,197)</u>	<u>12,036,428</u>	<u>(25,696,270)</u>	<u>40,936,518</u>	<u>(303,211,300)</u>	<u>(4,010,353)</u>	<u>468,733,812</u>

债券有关信息如下：

	面值	发行日期	债券期限	发行金额
2016 年公司债券(a)	100 元/张	2016 年 4 月 11 日	5 年	1,500,000,000
奥瑞转债(b)	100 元/张	2020 年 2 月 11 日	6 年	1,086,800,000

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (35) 应付债券(续)

##### (a) 2016 年公司债券

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]237号文核准，本公司获准面向合格投资者公开发行面值总额为人民币1,500,000,000元的公司债券，债券期限为5年。此债券采用单利按年计息，固定年利率为4%，每年付息一次。该债券附第三年末即2019年4月11日发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权。

于2019年4月11日，部分投资者选择行使回售选择权，回售数量10,006,472张，回售金额为人民币 1,040,673,088 元(含利息)，回售完成后，剩余债券数量 4,993,528 张。本公司作为发行人选择调整剩余债券票面年利率至6.95%。

根据《关于公司“16奥瑞金”2019年第一次债券持有人会议决议的公告》，该公司债在2020年增加一次投资者回售选择权。于2020年4月11日，部分投资者选择行使回售权，回售数量1,961,415张，回售金额209,773,334元(含利息)。回售完成后，剩余债券数量3,032,113张，未调整票面利率。

于2021年4月10日，“2016年公司债券”到期，本公司兑付剩余全部债券本金及利息325,368,839元。

##### (b) 奥瑞转债

本公司已发行奥瑞转债的负债和权益成份分拆如下：

	负债成分	权益成分	合计
于 2020 年 12 月 31 日余额	547,012,518	184,987,971	732,000,489
按面值计提利息	5,098,411	-	5,098,411
支付利息	(3,538,731)	-	(3,538,731)
折溢价摊销	39,852,164	-	39,852,164
转股金额	(115,680,197)	(36,924,163)	(152,604,360)
于 2021 年 12 月 31 日余额	472,744,165	148,063,808	620,807,973

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (35) 应付债券(续)

##### (b) 奥瑞转债(续)

经中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2700号文核准，本公司于2020年2月11日公开发行业面金额为1,086,800,000元的可转换公司债券，该可转债期限为6年，票面利率第一年为0.5%、第二年为0.8%、第三年为1%、第四年为1.7%、第五年为2%、第六年为2.3%，每年付息一次。可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间(以下简称“转股期”)内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司股票的权利。在本次发行的可转债到期后 5 个工作日内，发行人将以本次可转债票面面值的110%(含最后一期利息)的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。

在转股期内，如果本公司股票在任何连续30个交易日中至少15个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的130%(含130%)，经相关部门的批准(如需)，本公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。若在上述交易日内发生过因除权、除息等引起本公司转股价格调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。此外，当本次发行的可转债未转股余额不足3,000万元时，本公司有权按面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

在本次发行的可转债的最后两个计息年度，如果本公司股票在任何连续30个交易日的收盘价格低于当期转股价格的70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按面值加当期应计利息的价格回售给本公司。若在上述交易日内发生过转股价格因发生送红股、转增股本、增发新股(不包括因本次发行的可转换公司债券转股而增加的股本)配股以及派发现金股利等情况而调整的情形，则在调整前的交易日按调整前的转股价格和收盘价格计算，在调整后的交易日按调整后的转股价格和收盘价格计算。如果出现转股价格向下修正的情况，则上述“连续三十个交易日”须从转股价格调整之后的第一个交易日起重新计算。

最后两个计息年度可转换公司债券持有人在每年回售条件首次满足后可按上述约定条件行使回售权一次，若在首次满足回售条件而可转换公司债券持有人未在公司届时公告的回售申报期内申报并实施回售的，该计息年度不能再行使回售权，可转换公司债券持有人不能多次行使部分回售权。



## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (35) 应付债券(续)

##### (b) 奥瑞转债(续)

若本公司本次发行的可转债募集资金投资项目的实施情况与本公司在募集说明书中的承诺情况相比出现重大变化，根据中国证监会的相关规定被视作改变募集资金用途或被中国证监会认定为改变募集资金用途的，可转债持有人享有一次回售的权利。可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应计利息价格回售给公司。持有人在附加回售条件满足后，可以在公司公告后的附加回售申报期内进行回售，该次附加回售申报期内不实施回售的，不能再行使附加回售权。

本次发行可转债的初始转股价格为4.7元/股。根据本公司2019年年度股东大会决议，本公司向全体股东(扣除回购注销因公司层面业绩考核未能满足限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件所涉及的10名激励对象合计持有的限制性股票)派发现金股利，每股人民币0.063元，转股价格调整至4.64元/股。根据本公司2020年第二次临时股东大会审批通过的2020年半年度利润分配方案，本公司向全体股东派发现金股利，每股人民币0.117元，转股价格调整至4.52元/股。根据本公司《关于终止实施2019年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解除限售的全部限制性股票的议案》，本公司回购注销已授予但尚未解除限售的全部限制性股票17,672,288股票，回购价格2.102元/股，转股价格调整至4.54元/股。根据本公司2021年5月股东大会审批通过的2020年度利润分配方案，本公司向全体股东每10股派发现金红利0.40元，调整后转股价格为4.50元/股。

截至2021年12月31日，本公司累计已有人民币520,322,100元可转债转为普通股，累计转股数量为114,516,768股，增加股本114,516,768元，增加资本公积426,661,481元，冲减其他权益工具135,999,783元。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (36) 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁负债	259,413,282	—
减：一年内到期的非流动负债 (附注四(32))	(99,498,132)	—
	<u>159,915,150</u>	<u>—</u>

(a) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团未纳入租赁负债，但将导致未来潜在现金流出的事项包括：

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，本集团按新租赁准则进行简化处理的短期租赁的未来最低应支付租金为 4,147,920 元，均为一年内支付。

##### (37) 长期应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产抵押借款	267,834,836	-
应付合伙企业有限合伙人本金(a)	200,000,000	200,000,000
应付合伙企业有限合伙人收益	701,259	701,259
应付融资租赁设备款	—	757,570,419
小计	<u>468,536,095</u>	<u>958,271,678</u>
减：一年内到期的长期应付款	(105,186,213)	(499,881,238)
合计	<u>363,349,882</u>	<u>458,390,440</u>

(a) 于 2020 年度，本集团子公司北京奥瑞泰投资管理有限公司(以下称“奥瑞泰投资”)、堆龙鸿晖与第三方湖北长江(咸宁)产业投资基金合伙企业(有限合伙)(以下称“长江基金”)共同出资设立有限合伙企业咸宁宏奥智能产业发展中心(以下称“咸宁宏奥”)，其中长江基金出资 200,000,000 元。根据合伙协议，长江基金将按 7%的年利率向本集团收取付息，并在第 4 年末拥有将所持份额按原始出资价格出售给本集团的权利。本集团将长江基金出资额 200,000,000 元确认为长期应付款。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 递延收益

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	外币报表 折算差异	2021 年 12 月 31 日	
固定资产售后回租	38,944,861	16,841,738	(2,502,551)	-	53,284,048	
政府补助	152,483,104	14,949,467	(11,687,051)	(3,217,652)	152,527,868	
合计	<u>191,427,965</u>	<u>31,791,205</u>	<u>(14,189,602)</u>	<u>(3,217,652)</u>	<u>205,811,916</u>	
政府补助项目	2020 年 12 月 31 日	本年新增补助 金额	本年计入其他 收益金额	外币报表 折算差异	2021 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
项目建设补贴	78,093,018	8,878,067	(6,078,107)	(3,217,652)	77,675,326	与资产相关
设备与技术奖励	45,198,644	-	(3,644,441)	-	41,554,203	与资产相关
产业升级与项目改造资金	21,723,414	3,756,900	(1,284,475)	-	24,195,839	与资产相关
环境保护奖励	4,946,859	1,680,000	(573,291)	-	6,053,568	与资产相关
其他	2,521,169	634,500	(106,737)	-	3,048,932	与资产相关
合计	<u>152,483,104</u>	<u>14,949,467</u>	<u>(11,687,051)</u>	<u>(3,217,652)</u>	<u>152,527,868</u>	

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (39) 长期应付职工薪酬

##### (a) 长期服务带薪假

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
长期服务带薪假	15,659,040	16,887,979
减：将于一年内支付的部分 (附注四(29)(c))	<u>(12,609,723)</u>	<u>(12,955,466)</u>
	<u>3,049,317</u>	<u>3,932,513</u>

将于一年内支付的长期服务带薪假在应付职工薪酬列示(附注四(29)(c))。

##### (b) 补充退休福利

补充退休福利是针对 65 岁或之前退休的职工，在其退休期间本集团之子公司澳大利亚景顺及新西兰景顺每月为其发放一定金额的退休福利，福利金额大小取决于退休时的职位、工龄以及工资等，并根据通货膨胀率等因素本集团进行适时的调整。本集团于资产负债表日的补充退休福利负债是根据预计单位福利法进行计算的，并经外部独立精算师 Willis Towers Watson 机构提供精算报告。

##### (i) 本集团补充退休福利负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
补充退休福利方案现值	(54,853,896)	(59,513,383)
计划资产的公允价值	<u>56,628,744</u>	<u>63,616,716</u>
资产负债表中确认的资产	<u>1,774,848</u>	<u>4,103,333</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 补充退休福利(续)

(ii) 本集团补充退休福利变动情况如下：

	补充退休福利 方案现值	计划资产的 公允价值	资产负债表中 确认的资产
2020 年 12 月 31 日	(59,513,383)	63,616,716	4,103,333
计入当期损益的设定受益成本			
—当期服务成本	(2,447,432)	-	(2,447,432)
—利息净额	(867,506)	930,509	63,003
—其他	1,516,923	(1,352,146)	164,777
设定受益计划净负债的重新计量			
—精算利得	(5,757,523)	-	(5,757,523)
—计划资产回报(计入利息净额的除外)	-	5,234,112	5,234,112
其他变动			
—结算时支付的对价	8,001,406	(8,001,406)	-
—外币报表折算差异	4,678,873	(4,904,020)	(225,147)
—其他	(465,254)	1,104,979	639,725
2021 年 12 月 31 日	<u>(54,853,896)</u>	<u>56,628,744</u>	<u>1,774,848</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 长期应付职工薪酬(续)

(b) 补充退休福利(续)

(ii) 本集团补充退休福利变动情况如下(续):

	补充退休福利 方案现值	计划资产的 公允价值	资产负债表中 确认的资产
2019 年 12 月 31 日	(56,892,327)	62,890,247	5,997,920
计入当期损益的设定受益成本			
—当期服务成本	(2,362,051)	-	(2,362,051)
—利息净额	(1,200,074)	1,333,416	133,342
—其他	1,438,184	(1,438,184)	-
设定受益计划净负债的重新计量			
—精算利得	(1,533,429)	-	(1,533,429)
—计划资产回报(计入利息净额的除外)	-	1,114,355	1,114,355
其他变动			
—结算时支付的对价	3,119,241	(3,119,241)	-
—外币报表折算差异	(1,592,420)	1,650,335	57,915
—其他	(490,507)	1,185,788	695,281
2020 年 12 月 31 日	<u>(59,513,383)</u>	<u>63,616,716</u>	<u>4,103,333</u>

(iii) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
折现率	2.70%	1.60%
工资增长率	3.00%	2.00%

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (39) 长期应付职工薪酬(续)

##### (b) 补充退休福利(续)

(iv) 本集团设定受益义务现值所采用的主要精算假设的敏感性分析如下：

	假设的变动幅度	对补充退休福利方案现值的影响	
		假设增加	假设减小
折现率	0.5%	下降 0.12%	上升 0.28%
工资增长率	0.5%	上升 0.24%	下降 0.09%

上述敏感性分析是基于一个假设发生变动而其他假设均保持不变，但实际上各种假设通常是相互关联的。上述敏感性分析在计算设定受益义务现值时也采用预期累积福利单位法。

(v) 本集团计划资产投资组合主要由以下投资产品构成：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金和现金等价物	5,096,587	5,725,504
权益工具投资		
—澳大利亚股票市场	14,327,072	20,739,050
—全球股票市场	16,818,737	18,703,315
债务工具投资		
—JANA 固定收益信托	11,892,036	13,359,510
—JANA 短期债务	3,964,012	-
其他	4,530,300	5,089,337
合计	<u>56,628,744</u>	<u>63,616,716</u>

上述权益工具投资和债务工具投资均有活跃市场公开报价。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (39) 长期应付职工薪酬(续)

##### (b) 补充退休福利(续)

(vi) 本集团补充退休福利义务现值加权平均久期为 5 年。

未折现的补充退休福利方案的到期分析：

	2021 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
补充退休福利	<u>54,853,896</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>54,853,896</u>

	2020 年 12 月 31 日				合计
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	
补充退休福利	<u>7,479,702</u>	<u>6,314,106</u>	<u>21,604,958</u>	<u>29,764,131</u>	<u>65,162,897</u>

(vii) 本集团已于 2022 年 2 月 28 日停止向该计划资产缴款，享受该福利的员工会将补充退休福利缴存至自己指定的计划资产。2021 年的缴款约为 732,380 元。

(viii) 补充退休福利使本集团面临各种风险，主要风险有国债利率的变动风险及工资增长率变动风险等。国债利率的下降将导致设定受益负债的增加；工资增长率的上升将导致设定受益负债的增加。

##### (40) 其他非流动负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
土地处置或有对价	<u>9,230,000</u>	<u>8,810,000</u>

本公司自波尔亚太购买奥瑞金(佛山)包装有限公司(以下称“佛山包装”)股权时在签署《股权买卖主协议》的同时签署了其子协议，即《佛山协议》。

《佛山协议》中约定，鉴于佛山包装持有的土地使用权未来存有自行开发或被收购开发的计划，本公司将依照佛山包装土地处置的结果提高《股权买卖主协议》中佛山包装的股权受让定价并支付给波尔亚太。于2021年12月31日，该项或有对价的公允价值为9,230,000元。



## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (41) 股本

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动			2021 年 12 月 31 日
		可转债转股 附注四(35)	本年注销	小计	
人民币普通股	<u>2,416,315,493</u>	<u>31,336,515</u>	<u>-</u>	<u>31,336,515</u>	<u>2,447,652,008</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年增减变动			2020 年 12 月 31 日
		可转债转股 附注四(35)	本年注销	小计	
人民币普通股	<u>2,355,225,600</u>	<u>83,180,253</u>	<u>(22,090,360)</u>	<u>61,089,893</u>	<u>2,416,315,493</u>

##### (42) 资本公积

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价及其他	<u>85,783,386</u>	<u>1,158,275,660</u>	<u>(127,497,009)</u>	<u>1,116,562,037</u>

如附注五(1)所述，由于本年发生同一控制下企业合并，2019年12月31日及2020年12月31日股本溢价及其他的金额已经重述。受本年同一控制下企业合并影响，由此资本公积减少398,721,600元。

2021年度，本集团发行的可转换公司债券转股31,336,515股，产生溢价121,267,845元计入资本公积。

2021年度，本集团因对联营企业投资的其他权益变动增加资本公积24,887,132元。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(43) 其他权益工具

	2020 年 12 月 31 日		本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日	
	数量	账面价值	数量(张)	账面价值	数量(张)	账面价值	数量	账面价值
奥瑞转债(附注四(35))	<u>7,077,462</u>	<u>184,987,971</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,412,683)</u>	<u>(36,924,163)</u>	<u>5,664,779</u>	<u>148,063,808</u>

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (44) 其他综合收益

	资产负债表中其他综合收益				2021年度利润表中其他综合收益				
	2020年 12月31日	税后归属于 母公司	其他综合收益转 留存收益	2021年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益									
重新计量设定受益计划变动额	147,505	(523,411)	-	(375,906)	(523,411)	—	-	(523,411)	-
其他权益工具投资公允价值变动	(72,576,384)	30,551,962	69,063,784	27,039,362	21,338,743	—	9,213,219	30,551,962	-
将重分类进损益的其他综合收益									
权益法下可转损益的其他综合收益	(12,394,916)	21,230,440	—	8,835,524	21,230,440	-	-	21,230,440	-
远期外汇合同公允价值变动	(13,178,162)	8,763,315	—	(4,414,847)	8,763,315	-	-	8,763,315	-
外币财务报表折算差额	(13,977,640)	(29,319,680)	—	(43,297,320)	(29,021,388)	-	-	(29,319,680)	298,292
合计	(111,979,597)	30,702,626	69,063,784	(12,213,187)	21,787,699	-	9,213,219	30,702,626	298,292

  

	资产负债表中其他综合收益				2020年度利润表中其他综合收益				
	2019年 12月31日	税后归属于 母公司	其他综合收益转 留存收益	2020年 12月31日	所得税前 发生额	减：其他综合 收益本年转出	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
不能重分类进损益的其他综合收益									
重新计量设定受益计划变动额	566,579	(419,074)	-	147,505	(419,074)	—	-	(419,074)	-
其他权益工具投资公允价值变动	(46,201,886)	(26,374,498)	-	(72,576,384)	(22,142,696)	—	(4,231,802)	(26,374,498)	-
将重分类进损益的其他综合收益									
权益法下可转损益的其他综合收益	(68,775,020)	56,380,104	—	(12,394,916)	56,380,104	-	-	56,380,104	-
远期外汇合同公允价值变动	(8,659,230)	(4,518,932)	—	(13,178,162)	(4,518,932)	-	-	(4,518,932)	-
外币财务报表折算差额	18,542,042	(32,519,682)	—	(13,977,640)	(32,600,780)	-	-	(32,519,682)	(81,098)
合计	(104,527,515)	(7,452,082)	-	(111,979,597)	(3,301,378)	-	(4,231,802)	(7,452,082)	(81,098)

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	675,344,238	8,687,671	-	684,031,909
企业储备基金	4,730,793	-	-	4,730,793
企业发展基金	4,730,793	-	-	4,730,793
合计	<u>684,805,824</u>	<u>8,687,671</u>	<u>-</u>	<u>693,493,495</u>
	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	304,435,185	370,909,053	-	675,344,238
企业储备基金	4,730,793	-	-	4,730,793
企业发展基金	4,730,793	-	-	4,730,793
合计	<u>313,896,771</u>	<u>370,909,053</u>	<u>-</u>	<u>684,805,824</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司企业储备基金及企业发展基金的提取额由董事会提议，需经股东大会批准。

(46) 未分配利润

	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润(调整前)	3,200,163,712	3,286,589,479
调整(a)	(512,648,748)	(561,524,184)
年初未分配利润(调整后)	2,687,514,964	2,725,065,295
加：本年归属于母公司股东的净利润	905,117,230	756,305,672
其他综合收益转入(b)	(69,063,784)	-
减：对股东的分配(c)	(96,905,528)	(422,946,950)
提取法定盈余公积	(8,687,671)	(370,909,053)
年末未分配利润	<u>3,417,975,211</u>	<u>2,687,514,964</u>

(a) 本年由于同一控制下企业合并调整 2021 年初未分配利润 512,648,748 元(附注五(1))。

(b) 2021 年度，由于本集团战略调整，处置了其他权益工具投资，故将累计调减其他综合收益的金额冲减未分配利润 69,063,784 元(附注四(12))。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (46) 未分配利润(续)

- (c) 根据2021年5月11日股东大会决议，本公司向全体股东派发现金股利，每10股人民币0.40元，按照已发行股份2,422,638,200计算，共计96,905,528元。

根据2022年4月21日董事会决议，董事会提议以公司总股本2,573,260,436股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.36元(含税)，不送红股，不以公积金转增股本。若在利润分配方案披露至实施期间，公司总股本如因增发新股、股权激励行权、可转债转股等原因发生变动的，按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。利润分配方案尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债(附注十一(1))。

##### (47) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入(a)	12,383,135,170	10,504,840,990
其他业务收入(b)	1,501,845,153	1,044,785,959
合计	<u>13,884,980,323</u>	<u>11,549,626,949</u>
	2021 年度	2020 年度
主营业务成本(a)	10,309,664,669	8,197,538,497
其他业务成本(b)	1,419,514,812	1,067,286,642
合计	<u>11,729,179,481</u>	<u>9,264,825,139</u>

##### (a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
金属包装产品				
及服务	12,196,801,622	10,169,131,351	10,340,733,780	8,064,577,600
灌装服务	186,333,548	140,533,318	164,107,210	132,960,897
合计	<u>12,383,135,170</u>	<u>10,309,664,669</u>	<u>10,504,840,990</u>	<u>8,197,538,497</u>

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 四 合并财务报表项目附注(续)

##### (47) 营业收入和营业成本(续)

##### (b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料和盖	959,650,739	847,508,753	643,640,277	587,997,628
酒水及食品饮料销售	213,435,951	190,138,099	172,148,534	149,010,885
体育相关收入	74,462,380	132,466,805	61,113,454	141,878,496
其他	254,296,083	249,401,155	167,883,694	188,399,633
合计	<u>1,501,845,153</u>	<u>1,419,514,812</u>	<u>1,044,785,959</u>	<u>1,067,286,642</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团已签订合同但尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 265,457,229 元(2020 年 12 月 31 日：95,310,417 元)，其中，本集团预计全部将于 2022 年度确认收入。

本集团主营业务收入均为于某一时点确认。

##### (48) 税金及附加

	2021 年度	2020 年度	计缴标准
城市维护建设税	23,718,473	23,858,521	按实际缴纳的流转税的 5%或 7% 应税房产计税余值的 1.2%或租金收入的 12%
房产税	19,126,181	17,318,844	按实际缴纳的流转税的 3% 土地类资产市场公允价值的 5.5%
教育费附加	10,329,598	10,599,410	按合同相关金额的 0.05%至 1% 或 5 元/件
境外土地转让印花税	9,298,914	-	应税土地面积乘以 1.5 至 13 元/平方米
印花稅	7,768,341	6,026,978	按实际缴纳的流转税的 2%
土地使用稅	7,678,569	6,330,368	
地方教育費附加	6,887,342	6,570,027	
其他	2,636,042	1,416,277	
合计	<u>87,443,460</u>	<u>72,120,425</u>	

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (49) 销售费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	52,860,254	47,252,836
宣传费	46,557,456	95,713,840
会议、招待及交通差旅费	17,799,950	10,517,118
交通运输费	15,285,414	11,720,480
无形资产摊销	9,227,503	12,402,786
使用权资产折旧费	6,860,221	—
租赁费	5,678,304	8,481,548
其他	5,653,368	5,838,439
合计	<u>159,922,470</u>	<u>191,927,047</u>

#### (50) 管理费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	248,024,679	243,577,280
会议、招待及交通差旅费	96,502,350	72,587,974
咨询及专业服务	88,396,439	81,700,763
固定资产折旧	25,511,342	35,999,261
使用权资产折旧费	18,289,627	—
信息系统维护运行费	9,518,576	13,830,209
无形资产摊销	7,401,959	10,159,870
修理费	6,154,352	4,955,471
租赁费	5,670,830	9,424,124
交通运输费	4,447,139	4,449,889
长待摊费用摊销	733,753	17,694,514
其他	47,127,163	105,885,274
合计	<u>557,778,209</u>	<u>600,264,629</u>

#### (51) 研发费用

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	21,904,450	18,894,992
委托研究开发费	8,820,755	9,245,283
固定资产折旧	6,777,130	6,982,095
物料消耗	4,838,887	19,513,182
其他	7,949,516	7,914,648
合计	<u>50,290,738</u>	<u>62,550,200</u>

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (52) 财务费用

	2021 年度	2020 年度
借款利息支出	307,225,729	397,902,423
加：租赁负债利息支出	54,821,958	—
减：资本化利息	(12,965,375)	(5,093,966)
利息费用	349,082,312	392,808,457
减：利息收入	(7,976,230)	(8,202,136)
汇兑(收益)/损失	(3,090,612)	(22,899,641)
其他	23,230,950	21,535,615
净额	361,246,420	383,242,295

#### (53) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和研发费用按照性质分类，列示如下：

	2021 年度	2020 年度
产成品及在产品存货变动	9,678,905,201	7,399,498,714
职工薪酬	921,636,624	894,224,343
固定资产折旧(附注四(16))	374,384,499	512,637,426
交通运输费	351,807,835	238,370,803
能源费用及修理费	344,550,416	342,466,840
酒水及饮料销售成本	190,138,099	149,010,885
使用权资产折旧费(附注四(18))	165,146,274	—
咨询及专业服务	118,692,486	74,384,419
会议、招待及交通差旅费	114,328,434	88,477,298
宣传费	47,305,842	96,076,404
售后租回损益摊销	46,171,126	47,929,954
无形资产摊销(附注四(19))	42,222,108	63,246,718
租赁费	21,854,660	117,736,760
长待摊费用摊销(附注四(21))	14,759,451	37,737,883
投资性房地产摊销(附注四(15))	5,922,126	4,768,543
其他	59,345,717	53,000,025
合计	12,497,170,898	10,119,567,015

针对不符合固定资产资本化条件的日常修理费用，本集团将与存货的生产和加工相关的计入存货成本并相应结转至营业成本，将与研发部门、行政部门和销售部门相关的分别计入研发费用、管理费用和销售费用。



奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
固定资产减值损失	32,520,500	124,853,593
存货跌价损失	14,518,728	17,643,614
无形资产减值损失	13,072,297	29,587,126
使用权资产减值损失	41,537	—
商誉减值损失	-	29,406,485
长期股权投资减值损失	-	21,658,798
投资性房地产减值损失	-	5,801,434
合计	<u>60,153,062</u>	<u>228,951,050</u>

(55) 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
应收账款(损失转回)/坏账损失	(19,374,326)	387,373
其他应收款(损失转回)/坏账损失	(1,150,557)	116,351
应收票据坏账损失	65,606	-
长期应收款坏账损失	4,322	-
合计	<u>(20,454,955)</u>	<u>503,724</u>

(56) 其他收益

	2021 年度	2020 年度	与资产相关 /与收益相关
企业扶持奖励	36,432,461	42,545,490	与收益相关
财政补贴	24,031,308	25,016,054	与收益相关
设备与建设补助			
(附注四(38))	11,687,051	9,673,480	与资产相关
其他	11,367,914	5,976,375	与收益相关
合计	<u>83,518,734</u>	<u>83,211,399</u>	

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(57) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	187,170,331	169,431,991
处置投资产生的收益	61,637,394	-
其他权益工具投资持有期间取得的 股利收入	1,552,500	19,611,933
利息收入	-	6,215,172
处置联营公司股权损失	-	(664,482)
其他	317,491	108,903
合计	<u>250,677,716</u>	<u>194,703,517</u>

(58) 资产处置收益

	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度 非经常性损益 的金额
固定资产处置利得	4,207,869	18,755,113	4,207,869
无形资产处置(损失)/利得	<u>(961,862)</u>	<u>95,471,407</u>	<u>(961,862)</u>
合计	<u>3,246,007</u>	<u>114,226,520</u>	<u>3,246,007</u>

(59) 营业外收入

	2021 年度	2020 年度	计入当年非经常 性损益的金额
欧塞尔参赛补贴	8,854,437	8,854,437	8,854,437
废品收入	3,776,989	3,776,989	3,776,989
其他	2,337,897	2,337,897	2,337,897
合计	<u>14,969,323</u>	<u>14,969,323</u>	<u>14,969,323</u>
		2020 年度	计入当年非经常 性损益的金额
欧塞尔参赛补贴		3,207,146	3,207,146
其他		1,722,808	1,722,808
合计		<u>4,929,954</u>	<u>4,929,954</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(60) 营业外支出

	2021 年度	计入当年非经常性损益的金额
报废非流动资产损失	18,045,817	18,045,817
存货损失	3,444,661	-
对外捐赠	2,970,930	2,970,930
其他	3,192,963	3,192,963
合计	<u>27,654,371</u>	<u>24,209,710</u>
	2020 年度	计入当年非经常性损益的金额
存货损失	4,132,661	-
报废非流动资产损失	1,315,572	1,315,572
对外捐赠	2,506,887	2,506,887
其他	1,734,593	1,734,593
合计	<u>9,689,713</u>	<u>5,557,052</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(61) 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	318,213,618	405,200,991
递延所得税	(6,523,714)	(30,847,304)
合计	<u>311,689,904</u>	<u>374,353,687</u>

将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	1,208,681,061	1,133,196,017
按 25% 税率计算的所得税	302,170,265	283,299,004
实际税率与 25% 税率差异影响所得 税费用	(5,326,985)	(8,623,364)
非应纳税项目	(68,368,107)	(58,469,917)
不得扣除的成本、费用和损失	44,886,299	44,911,061
使用前期未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异	(23,396,903)	(39,096,079)
当期未确认递延所得税资产的可抵 扣亏损及可抵扣暂时性差异	73,177,604	159,183,905
税率变动的的影响	-	(18,614,619)
研发费用加计扣除	(10,555,063)	(7,644,188)
以前年度汇算清缴差异	(897,206)	856,302
转回以前年度递延所得税资产	-	18,551,582
所得税费用	<u>311,689,904</u>	<u>374,353,687</u>

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (62) 每股收益

##### (a) 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	905,117,230	756,305,672
本公司发行在外普通股	<u>2,425,102,213</u>	<u>2,361,622,561</u>
基本每股收益	<u>0.37</u>	<u>0.32</u>
其中：		
—持续经营基本每股收益：	0.37	0.32
—终止经营基本每股收益：	-	-

##### (b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	905,117,230	756,305,672
加：本年可转换公司债券的利息费用(税后)	<u>33,712,931</u>	<u>42,088,112</u>
计算每股收益时，经调整的归属于母公司普通股股东的合并净利润	<u>938,830,161</u>	<u>798,393,784</u>
当期本公司发行在外普通股的加权平均股数	2,425,102,213	2,361,622,561
加：假定可转换公司债券全部转换为普通股的加权平均数	<u>147,768,435</u>	<u>203,380,058</u>
稀释后发行在外的普通股加权平均数	<u>2,572,870,648</u>	<u>2,565,002,619</u>
稀释每股收益	<u>0.36</u>	<u>0.31</u>

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于母公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算。

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (63) 现金流量表项目注释

##### (a) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
政府补助	72,150,820	92,309,426
租金收入	27,741,409	20,768,367
银行存款利息	7,976,230	8,048,681
其他	46,094,850	39,537,027
合计	<u>153,963,309</u>	<u>160,663,501</u>

##### (b) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
能源费及修理费	347,097,771	323,816,759
办公费、差旅费、招待费	133,930,578	90,509,841
宣传费	77,398,273	66,734,218
咨询服务费	73,439,174	27,696,604
交通及运输费	19,732,553	11,213,802
租赁费	19,695,169	84,253,944
其他	86,923,215	66,359,309
合计	<u>758,216,733</u>	<u>670,584,477</u>

##### (c) 收到的其他与投资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
投资意向金收回	-	40,000,000
其他	10,316,837	18,430,461
合计	<u>10,316,837</u>	<u>58,430,461</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(63) 现金流量表项目注释(续)

(d) 支付的其他与投资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
股权交易保证金	-	4,960,000
其他	-	4,425,834
合计	<u>-</u>	<u>9,385,834</u>

(e) 收到的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
售后回租融资	307,552,468	162,343,547
贷款保证金	41,000,605	114,967,176
收到有限合伙人投资款	-	200,000,000
其他	-	12,106,492
合计	<u>348,553,073</u>	<u>489,417,215</u>

(f) 支付的其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
偿还租赁负债支付的金额	803,160,776	—
同一控制下企业合并股权转让款	398,721,600	-
售后租回租赁款	60,571,613	625,126,130
偿还有限合伙人投资款	-	138,000,000
终止股权激励计划	-	49,747,491
贷款保证金	-	41,000,100
其他	1,400,000	9,157,636
合计	<u>1,263,853,989</u>	<u>863,031,357</u>

2021 年度，本集团支付的与租赁相关的总现金流出为 885,587,049 元，除计入筹资活动的偿付租赁负债支付的金额以外，其余现金流出均计入经营活动。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	896,991,157	758,842,330
加：资产减值损失	60,153,062	228,951,050
信用减值损失	(20,454,955)	503,724
存货报废损失	3,444,661	4,132,661
使用权资产折旧	165,146,274	—
固定资产折旧	374,384,499	512,637,426
无形资产摊销	42,222,108	63,246,718
投资性房地产摊销	5,922,126	4,768,543
长期待摊费用摊销	14,759,451	37,737,883
其他非流动资产摊销	46,171,126	51,236,933
处置固定资产和无形资产的收益	(3,246,007)	(114,226,520)
报废非流动资产损失	18,045,817	1,315,572
公允价值变动(收益)/损失	15,497,786	(571,900)
财务费用	345,991,700	374,259,934
投资收益	(250,677,716)	(194,703,517)
递延所得税的变动	(6,523,714)	(30,847,304)
递延收益的减少	759,865	(12,144,038)
存货的增加	(550,224,151)	(198,310,542)
经营性应收项目的(增加)/减少	(465,169,178)	(94,739,684)
经营性应付项目的(减少)/增加	542,182,220	(596,922,363)
其他	(52,566,595)	(13,645,520)
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,182,809,536</u>	<u>781,521,386</u>

(b) 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

	2021 年度	2020 年度
关联方借款转增股本	<u>-</u>	<u>817,012,440</u>



奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(64) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金及现金等价物的年末余额	813,479,896	963,273,826
减：现金及现金等价物的年初余额	(963,273,826)	(457,658,816)
现金及现金等价物净(减少)/增加	<u>(149,793,930)</u>	<u>505,615,010</u>

(d) 现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金	813,479,896	963,273,826
其中：库存现金	73,717	48,632
可随时用于支付的银行存款	778,339,932	921,255,492
可随时用于支付的其他货币资金	35,066,247	41,969,702

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 四 合并财务报表项目附注(续)

#### (65) 外币货币性项目

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
美元	13,765,537	6.3757	87,764,934
欧元	1,215,418	7.2197	8,774,953
韩元	6,440,989,880	0.0053	34,137,246
港币	57,715,980	0.8176	47,188,585
澳元	5,835,534	4.6220	26,971,838
新西兰元	11,125,860	4.3553	48,456,458
瑞士法郎	280	6.9776	1,954
			<u>253,295,968</u>
应收账款			
美元	720,794	6.3757	4,595,566
欧元	2,057,514	7.2197	14,854,634
港币	3,113,095	0.8176	2,545,266
澳元	10,088,405	4.6220	46,628,608
新西兰元	24,545,191	4.3553	106,901,670
			<u>175,525,744</u>
其他应收款			
港币	114,018	0.8176	93,221
美元	1,573,981	6.3757	10,035,231
欧元	420,116	7.2197	3,033,111
澳元	1,737,878	4.6220	8,032,472
			<u>21,194,035</u>
应付账款			
欧元	2,399,240	7.2197	17,321,793
澳元	22,867,494	4.6220	105,693,557
新西兰元	22,722,146	4.3553	98,961,762
			<u>221,977,112</u>
其他应付款			
美元	8,489,563	6.3757	54,126,907
欧元	38,749,294	7.2197	279,758,278
瑞士法郎	35,690	6.9776	249,031
澳元	3,766,905	4.6220	17,410,635
港币	12,236,684	0.8176	10,004,713
			<u>361,549,564</u>
短期借款			
港币	71,955,216	0.8176	58,830,585
新西兰元	26,634,524	4.3553	116,001,342
欧元	20,812,695	7.2197	150,261,414
			<u>325,093,341</u>
长期借款			
澳元	628,912	4.6220	2,906,831
欧元	437,150	7.2197	3,156,092
新西兰元	54,027,122	4.3553	235,304,324
			<u>241,367,247</u>

上述外币货币性项目指除人民币之外的所有货币。(其范围与附注十三(1)(a)中的外币项目不同)

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更

#### (1) 同一控制下的企业合并

##### (a) 本年度发生的同一控制下的企业合并

被合并方	取得比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	2021年1月1日至合并日被合并方的收入	2021年1月1日至合并日被合并方的净利润	2020年被合并方的收入	2020年被合并方的净利润	2021年1月1日至合并日被合并方的经营活动现金流量	2021年1月1日至合并日被合并方现金流量净额
香港景顺投资控股有限公司及其子公司	100%	同一最终控制方	2021年11月1日	股权交割	705,276,692	2,310,222	992,630,829	48,873,428	42,175,979	28,166,694

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 五 合并范围的变更(续)

#### (1) 同一控制下的企业合并(续)

#### (b) 合并成本列示如下：

香港景顺

合并成本 —

支付的现金

398,721,600

#### (c) 被合并方于合并日及 2020 年 12 月 31 日的资产、负债账面价值列示如下：

#### (i) 香港景顺及其子公司

	合并日 账面价值	2020 年 12 月 31 日 账面价值
货币资金	38,848,833	13,394,556
衍生金融资产	2,524,539	-
应收款项	131,483,808	118,175,892
预付款项	11,201,324	14,579,746
存货	321,249,690	299,127,810
固定资产	335,643,614	373,014,796
在建工程	7,334,442	1,159,047
使用权资产	154,528,390	—
其他非流动资产	-	4,103,333
减：借款	(114,242,536)	(180,577,447)
应付款项	(312,478,419)	(175,675,756)
应付职工薪酬	(3,197,437)	(41,438,840)
租赁负债	(182,026,377)	—
其他负债	(2,041,319)	(36,478,256)
取得的净资产	<u>388,828,552</u>	<u>389,384,881</u>

#### (2) 其他原因的合并范围变动

本公司于2021年1月8日以现金40,000,000元出资设立了全资子公司奥瑞金(克东)包装有限公司。于2021年1月26日以现金60,000,000元出资设立了全资子公司黑龙江奥瑞金印刷科技有限公司。于2021年2月3日以现金50,000,000元出资设立了全资子公司贵州奥瑞金包装有限公司。于2021年6月10日以现金30,300,000元出资设立了全资子公司奥瑞金(枣庄)包装有限公司。于2021年12月28日设立了全资子公司奥瑞金包装(福建)有限公司。

本公司于2021年度注销新疆奥瑞金包装容器有限公司，河南奥瑞金食品工业有限公司及香港奥瑞金贝亚有限公司。

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益

#### (1) 在子公司中的权益

##### (a) 企业集团的构成

子公司名称	子公司简称
浙江奥瑞金包装有限公司	浙江奥瑞金
成都奥瑞金包装有限公司	成都奥瑞金
江苏奥瑞金包装有限公司	江苏奥瑞金
天津奥瑞金包装有限公司	天津奥瑞金
龙口奥瑞金包装有限公司	龙口奥瑞金
广西奥瑞金亨源包装科技有限公司	广西奥瑞金
江苏奥宝印刷科技有限公司	奥宝印刷
山东奥瑞金包装有限公司	山东奥瑞金
奥瑞金(甘南)包装有限公司	甘南奥瑞金
上海济仕新材料科技有限公司	上海济仕
漳州奥瑞金包装有限公司	漳州奥瑞金
陕西奥瑞金包装有限公司	陕西奥瑞金
河北奥瑞金包装有限公司	河北奥瑞金
北京奥众体育发展有限公司	奥众体育
湖北奥瑞金制罐有限公司	湖北奥瑞金
绍兴奥瑞金包装实业有限公司	绍兴奥瑞金
临沂奥瑞金印铁制罐有限公司	临沂奥瑞金
海南奥瑞金包装实业有限公司	海南奥瑞金
奥瑞金(克东)包装有限公司	克东奥瑞金
贵州奥瑞金包装有限公司	贵州奥瑞金
黑龙江奥瑞金印刷科技有限公司	黑龙江奥瑞金
奥瑞金(枣庄)包装有限公司	枣庄包装
奥瑞金包装(福建)有限公司	福建包装
北京奥瑞金包装容器有限公司	北京包装
湖北奥瑞金饮料工业有限公司	湖北饮料
堆龙鸿晖新材料技术有限公司	堆龙鸿晖
海南奥瑞金食品工业有限公司	海南食品
湖北奥瑞金食品工业有限公司	湖北食品
辽宁奥瑞金食品工业有限公司	辽宁食品
昆明景润食品有限公司	昆明景润
西藏瑞达新材料技术有限公司	西藏瑞达

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 六 在其他主体中的权益(续)

##### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

广东奥瑞金包装有限公司	广东奥瑞金
湖北奥瑞金包装有限公司	湖北包装
北京奥瑞泰投资管理有限公司	奥瑞泰投资
天津奥瑞泰体育发展有限公司	天津奥瑞泰
奥瑞金环球投资有限公司	环球投资
奥瑞泰发展有限公司	奥瑞泰发展
奥瑞泰体育有限公司	奥瑞泰体育
<b>AJA Football S.A.S</b>	欧塞尔
北京香芮包装技术服务有限公司	香芮包装
奥瑞金国际控股有限公司	奥瑞金国际
奥瑞金发展有限公司	奥瑞金发展
<b>ORG GASTRONOMY INVESTMENT</b>	奥瑞金美食
北京奥众冰上运动俱乐部有限公司	奥众俱乐部
咸宁奥瑞金智能制造投资中心(有限合伙)	智能制造投资
山东青鑫实业有限公司	山东青鑫
北京鸿金投资有限公司	鸿金投资
上海鸿金投资管理有限公司	上海鸿金
奥瑞金(湖北)销售有限公司	湖北销售
奥瑞金(佛山)包装有限公司	佛山包装
奥瑞金(武汉)包装有限公司	武汉包装
奥瑞金(青岛)金属容器有限公司	青岛奥瑞金
波尔亚太(北京)金属容器有限公司	波尔北京
江西省威佰贸易有限公司	江西威佰
奥克赛尔(上海)体育发展有限公司	奥克赛尔
绍兴市有伴智瑞再生资源有限公司	有伴智瑞
咸宁宏奥智能产业发展中心合伙企业(有限合伙)	咸宁宏奥
奥瑞金(江门)包装有限公司	江门奥瑞金
香港景顺投资控股有限公司	香港景顺
<b>Jamestrong Australasia Holdings Pty Ltd</b>	澳洲景顺
<b>Jamestrong Packaging Australia</b>	澳大利亚景顺
<b>Jamestrong Packaging New Zealand</b>	新西兰景顺

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
浙江奥瑞金	中国浙江上虞	中国浙江上虞	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
成都奥瑞金	中国四川成都	中国四川成都	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
江苏奥瑞金	中国江苏无锡	中国江苏无锡	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
天津奥瑞金	中国天津	中国天津	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
龙口奥瑞金	中国山东龙口	中国山东龙口	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
广西奥瑞金(i)	中国广西临桂县	中国广西临桂县	生产、销售食品和饮料用包装产品	55%	-	设立
奥宝印刷	中国江苏无锡	中国江苏无锡	印刷技术的研究开发；马口铁材料及制品的加工、销售	100%	-	设立
山东奥瑞金	中国山东青岛	中国山东青岛	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
甘南奥瑞金	中国黑龙江甘南	中国黑龙江甘南	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
上海济仕	中国上海	中国上海	在新材料科技专业领域内从事技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，机械设备、金属材料、包装材料的销售	100%	-	设立
漳州奥瑞金	中国福建漳州	中国福建漳州	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
陕西奥瑞金	中国陕西宝鸡	中国陕西宝鸡	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
河北奥瑞金(ii)	中国石家庄	中国石家庄	生产、销售食品和饮料用包装产品	51%	-	设立
奥众体育	中国北京	中国北京	体育运动项目经营、滑冰培训	100%	-	设立
奥众俱乐部	中国北京	中国北京	体育运动项目经营、滑冰培训	-	100%	设立
湖北奥瑞金	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	同一控制下的企业合并
绍兴奥瑞金	中国浙江绍兴	中国浙江绍兴	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	同一控制下的企业合并
临沂奥瑞金	中国山东临沂	中国山东临沂	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	同一控制下的企业合并

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海南奥瑞金	中国海南文昌	中国海南文昌	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	同一控制下的企业合并
克东奥瑞金	中国黑龙江齐齐哈尔	中国黑龙江齐齐哈尔	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
贵州奥瑞金	中国贵州贵安新区	中国贵州贵安新区	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
黑龙江奥瑞金	中国黑龙江甘南	中国黑龙江甘南	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
枣庄包装	中国山东枣庄	中国山东枣庄	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
福建包装	中国福建厦门	中国福建厦门	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
有伴智瑞(iii)	中国浙江绍兴	中国浙江绍兴	销售、加工、回收再生资源	55%	-	设立
北京包装	中国北京	中国北京	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	同一控制下的企业合并
湖北饮料	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	饮料加工销售；货物及技术进出口	-	100%	设立
堆龙鸿晖	中国西藏拉萨	中国西藏拉萨	新材料技术研发，包装材料、金属材料的设计、制作及销售	-	100%	设立
咸宁宏奥	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	智能制造产业投资	-	100%	设立
海南食品	中国海南文昌	中国海南文昌	饮料灌装业务	-	92.5%	同一控制下的企业合并
湖北食品	中国湖北嘉鱼	中国湖北嘉鱼	饮料灌装业务	-	75%	同一控制下的企业合并
辽宁食品	中国辽宁开原	中国辽宁开原	饮料灌装业务	-	100%	同一控制下的企业合并
昆明景润	中国云南昆明	中国云南昆明	饮料灌装业务	-	100%	同一控制下的企业合并
西藏瑞达	中国西藏拉萨	中国西藏拉萨	新材料技术研发，包装材料、金属材料的设计、制作及销售	-	100%	设立
智能制造投资	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	股权投资，投资管理	-	100%	设立
山东青鑫(iv)	中国山东青岛	中国山东青岛	货物及技术进出口，食品销售，批发、零售	-	51%	非同一控制下企业合并
江西威佰	中国江西九江	中国江西九江	酒类及食品销售	-	51%	非同一控制下企业合并
广东奥瑞金	中国广东肇庆	中国广东肇庆	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立



# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖北包装	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	生产、销售食品和饮料用包装产品	-	100%	设立
鸿金投资	中国北京	中国北京	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询	100%	-	设立
上海鸿金	中国上海	中国上海	资产管理、投资管理、投资咨询	-	60%	非同一控制下企业合并
奥瑞泰投资	中国北京	中国北京	技术开发、技术咨询、技术服务	100%	-	设立
天津奥瑞泰	中国天津	中国天津	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询	-	100%	设立
奥瑞泰发展(v)	中国香港	中国香港	技术开发、技术咨询、技术服务	-	100%	设立
奥瑞泰体育(v)	中国香港	中国香港	组织体育赛事活动；体育场馆管理	-	100%	设立
欧塞尔(v)	法国欧塞尔	法国欧塞尔	管理和经营职业足球队和训练基地	-	87.106%	非同一控制下企业合并
奥克赛尔	中国上海	中国上海	体育赛事活动策划、文化艺术交流活动策划	-	87.106%	设立
香芮包装	中国北京	中国北京	技术开发、技术咨询、产品设计	100%	-	设立
奥瑞金国际(v)	中国香港	中国香港	生产、销售食品和饮料用包装产品	100%	-	设立
奥瑞金发展(v)	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询	-	100%	设立
奥瑞金美食(v)	法国波尔多	法国波尔多	餐饮经营	-	100%	设立
环球投资(v)	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询	-	100%	设立
湖北销售	中国湖北咸宁	中国湖北咸宁	金属包装制品设计、采购、销售等	100%	-	设立
佛山包装	中国广东佛山	中国广东佛山	生产经营饮料食品金属罐、盖等金属包装容器	100%	-	非同一控制下企业合并
江门奥瑞金	中国广东江门	中国广东江门	生产、销售食品和饮料用包装产品	-	100%	设立
武汉包装	中国湖北鄂州	中国湖北鄂州	生产销售二片金属罐及易拉盖	95.69%	-	非同一控制下企业合并
青岛奥瑞金	中国山东青岛	中国山东青岛	生产、销售二片金属罐包装容器及易拉盖等	100%	-	非同一控制下企业合并
波尔北京	中国北京	中国北京	生产易开罐、盖、易开罐印版等	100%	-	非同一控制下企业合并

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 六 在其他主体中的权益(续)

### (1) 在子公司中的权益(续)

#### (a) 企业集团的构成(续)

香港景顺(v)	中国香港	中国香港	项目投资、资产管理、投资管理、投资咨询	-	100%	同一控制下企业合并
澳洲景顺(v)	澳大利亚	澳大利亚	生产销售二片金属罐及易拉盖	-	100%	同一控制下企业合并
澳大利亚景顺(v)	澳大利亚	澳大利亚	生产、销售二片金属罐包装容器及易拉盖等	-	100%	同一控制下企业合并
新西兰景顺(v)	新西兰	新西兰	生产易开罐、盖、易开罐印版等	-	100%	同一控制下企业合并

- (i) 本公司对广西奥瑞金的持股比例为 **55%**，广西奥瑞金相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的五分之三的董事同意才能通过，广西奥瑞金董事会成员共 **5** 名，本公司有权派出 **3** 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 **60%**。
- (ii) 本公司对河北奥瑞金的持股比例为 **51%**，河北奥瑞金相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数的董事同意才能通过，河北奥瑞金董事会成员共 **5** 名，本公司有权派出 **3** 名董事，故本公司拥有的表决权比例为 **60%**。
- (iii) 本集团对有伴智瑞的持股比例为 **55%**，有伴智瑞的相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少须经代表二分之一以上表决权的股东同意通过，有伴智瑞董事会成员共 **3** 名，本集团有权派出 **2** 名董事，故本集团拥有的表决权比例为 **66.67%**。
- (iv) 本集团对山东青鑫的持股比例为 **51%**，山东青鑫的相关活动的决策由董事会作出，董事会决议至少应经由出席董事会会议的过半数的董事同意才能通过，山东青鑫董事会成员共 **5** 名，本集团有权派出 **3** 名董事(含董事长)，故本集团拥有的表决权比例为 **60%**。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 六 在其他主体中的权益(续)

##### (1) 在子公司中的权益(续)

##### (a) 企业集团的构成(续)

(v) 本集团设立在香港的子公司环球投资、奥瑞泰发展、奥瑞泰体育、奥瑞金国际和奥瑞金发展，法国的子公司欧塞尔和奥瑞金美食及本年度同一控制下企业合并的香港景顺、澳洲景顺、澳大利亚景顺和新西兰景顺，需要遵循当地外汇管理政策，根据该政策，以上子公司必须经过当地外汇管理局的批准才能向本公司及其他投资方支付现金股利。于 2021 年 12 月 31 日，环球投资、奥瑞泰发展、奥瑞泰体育、奥瑞金国际及奥瑞金发展的现金及现金等价物金额分别为人民币 47,401,215 元、66,341 元、857,443 元、234,996,690 元及 27,436,176 元；欧塞尔和奥瑞金美食的现金及现金等价物金额分别为人民币 7,060,515 元和 370,720 元；香港景顺、澳洲景顺、澳大利亚景顺和新西兰景顺的现金及现金等价物金额分别为人民币 993,960 元、5,939,072 元、34,142,136 元和 71,757,769 元。除上述公司外，本集团不存在使用集团资产或清偿集团负债方面的限制。

##### (b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例	2021 年度 归属于少数股东的损益	2021 年度 向少数股东分派股利	2021 年 12 月 31 日 少数股东权益
广西奥瑞金	45.00%	<u>2,794,737</u>	<u>-</u>	<u>131,090,250</u>

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下：

	2021 年 12 月 31 日							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计		
广西奥瑞金	256,104,491	219,939,328	476,043,819	176,570,984	8,161,168	184,732,152		
	2020 年 12 月 31 日							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计		
广西奥瑞金	263,146,193	234,315,631	497,461,824	188,557,899	23,802,785	212,360,684		
	2021 年度				2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
广西奥瑞金	492,201,752	6,210,527	6,210,527	(33,002,190)	405,415,170	7,071,326	7,071,326	35,951,906

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在联营企业中的权益

##### (a) 重要联营企业的基础信息

	主要经营地	注册地	业务性质	对集团活动是 否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
永新股份	中国安徽黄山	中国安徽黄山	生产、销售食品和 饮料用塑料软包 装产品	是	22.04%	1.79%
中粮包装	中国大陆	中国香港	在国家允许外商投 资的包装领域依 法进行投资，并 管理所投资企业	是	-	24.40%

本集团对上述股权投资均采用权益法核算，参见附注四(14)。

##### (b) 重要联营企业的主要财务信息

	2021 年 12 月 31 日	
	永新股份	中粮包装
流动资产	1,843,352,045	6,766,719,000
非流动资产	1,166,287,863	6,225,095,000
资产合计	3,009,639,908	12,991,814,000
流动负债	794,880,393	4,891,907,000
非流动负债	43,290,200	2,280,868,000
负债合计	838,170,593	7,172,775,000
少数股东权益	42,845,915	341,341,000
归属于母公司股东权益	2,128,623,400	5,477,698,000
按持股比例计算的净资产份额(i)	507,250,956	1,336,558,312
调整事项(ii)	955,386,779	(345,622,782)
对联营企业投资的账面价值	1,462,637,735	990,935,530
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	1,051,019,927	968,421,848

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 六 在其他主体中的权益(续)

#### (2) 在联营企业中的权益(续)

##### (b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

	2020 年 12 月 31 日	
	永新股份	中粮包装
流动资产	1,903,454,676	5,784,401,000
非流动资产	1,051,175,619	6,011,964,000
资产合计	2,954,630,295	11,796,365,000
流动负债	874,936,788	4,210,017,000
非流动负债	48,214,179	2,083,385,000
负债合计	923,150,967	6,293,402,000
少数股东权益	40,360,861	285,283,000
归属于母公司股东权益	1,991,118,467	5,217,680,000
按持股比例计算的净资产份额(i)	474,483,531	1,273,113,920
调整事项(ii)	955,153,527	(318,796,056)
对联营企业投资的账面价值	1,429,637,058	954,317,864
存在公开报价的联营企业投资的公允价值	1,201,690,616	818,552,615
	2021 年度	
	永新股份	中粮包装
营业收入	3,023,694,552	9,566,382,000
净利润	321,118,086	473,459,000
其他综合收益	-	80,180,000
综合收益总额	321,118,086	553,639,000
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	61,248,248	70,633,472
	2020 年度	
	永新股份	中粮包装
营业收入	2,737,497,377	7,344,747,000
净利润	308,923,340	394,033,000
其他综合收益	-	231,066,000
综合收益总额	308,923,340	625,099,000
本集团本年度收到的来自联营企业的股利	48,998,598	50,749,716

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 六 在其他主体中的权益(续)

##### (2) 在联营企业中的权益(续)

##### (b) 重要联营企业的主要财务信息(续)

- (i) 本集团以联营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础，按持股比例计算资产份额。联营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时联营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。
- (ii) 调整事项包括本集团取得联营企业投资时形成的商誉、后续计量时计提的减值准备以及本集团与联营企业之间的内部未实现交易的抵销等。

针对永新股份，本集团采用未来现金流量现值确认其可收回金额，预计未来现金流量折现模型中运用的重大假设，包括增长率、利润率、折现率等。于 2021 年 12 月 31 日，根据评估结果，永新股份的未来现金流量现值高于账面价值，无需计提减值准备。

针对中粮包装，本集团采用未来现金流量现值确认其可收回金额，预计未来现金流量折现模型中运用的重大假设，包括增长率、利润率、折现率等。于以前年度，本集团已计提减值准备 500,859,702 元。于 2021 年 12 月 31 日，根据评估结果，中粮包装的未来现金流量现值高于账面价值，无需新增减值准备，于 2021 年度，减值准备减少 13,724,383 元为外币折算差异。

#### 七 分部信息

如附注二(26)所述，本集团为一个经营分部。

本集团主要于中国境内进行经营活动。2021 年度，来自于中国境外的营业收入 933,676,507 元(2020 年度：1,091,341,795 元)。

#### 八 关联方关系及其交易

##### (1) 母公司情况

##### (a) 母公司基本情况

	注册地	业务性质
上海原龙	上海市	投资与资产管理

本公司的最终控制方为自然人周云杰。

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (1) 母公司情况(续)

#### (b) 母公司注册资本及其变化

2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
50,000,000	-	-	50,000,000

#### (c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
上海原龙	36.33%	36.33%	37.05%	37.05%

#### (2) 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六(1)。

#### (3) 合营企业和联营企业情况

合营企业及联营企业的基本情况及相关信息见附注四(14)和附注六(2)。

#### (4) 其他关联方情况

与本集团的关系

北京澳华阳光酒业有限公司(以下称“澳华酒业”)	与本公司同受最终控制人控制
北京澳华阳光红酒有限公司(以下称“澳华红酒”)	与本公司同受最终控制人控制
海南金色阳光酒业有限公司(以下称“金色阳光”)	与本公司同受最终控制人控制
快捷健电子商务有限公司(以下称“快捷健商务”)	本公司董事、实际控制人的一致行动人 间接控制的公司
快捷健超市连锁有限公司(以下称“快捷健超市”)	本公司董事、实际控制人的一致行动人 间接控制的公司
上海汇茂融资租赁有限公司(以下称“上海汇茂”)	控股股东控制的其他企业
北京乐动公益基金会(以下称“乐动公益”)	实际控制人控制的其他企业



## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

#### 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 八 关联方关系及其交易(续)

### (5) 关联交易

#### (a) 购销商品、提供和接受劳务：

采购商品、接受劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2021 年度	2020 年度
中粮包装	采购原材料	(i)	106,045,815	166,479,534
澳华酒业	采购商品	(i)	8,526,631	8,767,326
咸宁恒奥	采购服务	(i)	3,000,000	2,000,000
快捷健超市	采购商品	(i)	1,284,469	-
快捷健商务	会议招待	(i)	254,946	1,957,362
金色阳光	采购商品	(i)	171,200	342,472
澳华红酒	采购商品	(i)	-	819,734
合计			<u>119,283,061</u>	<u>180,366,428</u>

销售商品、提供劳务：

关联方	关联交易内容	关联交易定价政策	2021 年度	2020 年度
中粮包装	销售原材料	(i)	81,028,194	138,796,218
鸿金莱华	提供服务	(i)	1,506,151	2,100,211
江苏沃田	销售产品	(i)	385,909	151,021
乐动公益	销售产品	(i)	80,981	-
尚杰智选	转让技术	(i)	37,736	-
澳华酒业	提供服务	(i)	2,075	18,926
合计			<u>83,041,046</u>	<u>141,066,376</u>

(i) 关联交易的定价方式及决策程序是以市场价格为基础，经双方平等协商自愿签订的协议而确定。

#### (b) 资金拆借

	拆借金额	起始日	到期日
抵押借款 — 上海汇茂	<u>173,000,000</u>	2021 年 6 月 21 日	2024 年 6 月 21 日

#### (c) 利息费用

关联方	2021 年度	2020 年
上海汇茂	<u>6,093,582</u>	<u>-</u>

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 八 关联方关系及其交易(续)

#### (5) 关联交易(续)

##### (d) 资产转让

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2021 年度	2020 年度
上海原龙	购买香港景顺股权	协商定价	398,721,600	-
上海原龙	购买房产	协商定价	-	146,200,000
合计			<u>398,721,600</u>	<u>146,200,000</u>

##### (e) 对外捐赠

关联方	2021 年度	2020 年度
乐动公益	<u>2,700,930</u>	<u>-</u>

##### (f) 关键管理人员薪酬

	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	<u>81,370,385</u>	<u>64,286,298</u>

#### (6) 关联方应收、应付款项余额

		2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	鸿金莱华	3,642,426	(318,943)	2,121,213	(148,485)
	中粮包装	1,982,698	(991)	3,128,278	(1,564)
		<u>5,625,124</u>	<u>(319,934)</u>	<u>5,249,491</u>	<u>(150,049)</u>
预付账款	咸宁恒奥	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付账款	中粮包装	44,474,931	28,234,165
	江苏沃田	62,500	-
		<u>44,537,431</u>	<u>28,234,165</u>
其他应付款	快捷健商务	<u>-</u>	<u>7,177</u>
合同负债	江苏沃田	<u>8,736</u>	<u>1,067</u>
长期应付款	上海汇茂	<u>146,597,018</u>	<u>-</u>

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 九 或有事项

华彬集团与红牛品牌的所有人泰国天丝医药保健有限公司(“泰国天丝”)于 1998 年合作设立红牛维他命饮料有限公司(“中国红牛”)。中国红牛的经营期限自 1998 年 9 月 30 日起，于 2008 年第一次到期续期后，于 2018 年 9 月 29 日再次到期。合营双方现就经营期限及红牛系列注册商标的使用权问题等存在多项诉讼纠纷尚未解决。本公司及本集团内若干子公司亦因中国红牛与泰国天丝关于红牛系列注册商标使用许可纠纷而被泰国天丝提起诉讼，于 2021 年 12 月 31 日，上述案件均尚在审理过程中。本集团将持续关注上述案件的审理进程，并根据审理情况合理估计上述案件对本集团的影响。在泰国天丝与中国红牛就合作纠纷及红牛系列注册商标使用许可纠纷得到最终解决且诉讼取得最终判决结果前，本集团将如约履行与中国红牛签订的战略合作协议，按生产订单正常供应产品及履行相应的义务。

#### 十 承诺事项

##### (1) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
房屋、建筑物及机器设备	<u>52,160,888</u>	<u>55,526,693</u>

#### 十一 资产负债表日后事项

(1) 根据 2022 年 4 月 21 日董事会决议，董事会提议以公司总股本 2,573,260,436 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.36 元(含税)，不送红股，不以公积金转增股本。若在利润分配方案披露至实施期间，公司总股本如因增发新股、股权激励行权、可转债转股等原因发生变动的，按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。利润分配方案尚待股东大会批准，未在本财务报表中确认为负债(附注四(46))。

(2) 本公司股票自 2022 年 1 月 4 日至 2022 年 1 月 24 日已有十五个交易日收盘价格不低于“奥瑞转债”当期转股价格的 130%(含 130%)，已经触发《可转债募集说明书》中约定的有条件赎回条款。集团第四届董事会 2022 年第一次会议审议通过了《关于提前赎回“奥瑞转债”的议案》，同意行使“奥瑞转债”的提前赎回权利，根据赎回安排，“奥瑞转债”自 2022 年 3 月 1 日起停止交易和停止转股，同时将按照 100.05 元/张的价格强制赎回。于 2022 年 3 月 1 日本次赎回完成，本公司发行的“奥瑞转债”于 2022 年 3 月 9 日自深圳证券交易所摘牌。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

## 十二 资产负债表日后经营租赁收款额

本集团作为出租人，资产负债表日后应收的租赁收款额的未折现金额汇总如下：

2021 年 12 月 31 日

一年以内	3,109,040
一到二年	1,497,321
二到三年	1,593,922
三到四年	1,062,615
合计	<u>7,262,898</u>

## 十三 金融工具及相关风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本集团整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本集团财务业绩的潜在不利影响。

### (1) 市场风险

#### (a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(2021 年外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为澳元及欧元(2020 年：澳元及欧元))存在外汇风险。本集团总部财务部门负责监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。为此，本集团通过签署远期外汇合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融工具及相关风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团以人民币为记账本位币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	港币项目	欧元项目	其他货币项目	
外币金融资产-					
货币资金	13,914,107	26,975	119,126	1,954	14,062,162
其他应收款	10,035,230	-	-	-	10,035,230
合计	<u>23,949,337</u>	<u>26,975</u>	<u>119,126</u>	<u>1,954</u>	<u>24,097,392</u>
外币金融负债-					
短期借款	-	-	115,515,200	-	115,515,200
其他应付款	3,057,339	-	-	249,031	3,306,370
合计	<u>3,057,339</u>	<u>-</u>	<u>115,515,200</u>	<u>249,031</u>	<u>118,821,570</u>
	2020 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	港币项目	欧元项目	其他货币项目	
外币金融资产-					
货币资金	19,064,404	1,768,049	132,414	165,919	21,130,786
其他应收款	52,610,562	-	-	-	52,610,562
合计	<u>71,674,966</u>	<u>1,768,049</u>	<u>132,414</u>	<u>165,919</u>	<u>73,741,348</u>
外币金融负债-					
短期借款	-	-	128,512,358	-	128,512,358
其他应付款	5,910,548	-	493,037	174,720	6,578,305
合计	<u>5,910,548</u>	<u>-</u>	<u>129,005,395</u>	<u>174,720</u>	<u>135,090,663</u>

于 2021 年 12 月 31 日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 1,740,400 元(2020 年 12 月 31 日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 4,932,331 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，对于上述各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 8,653,514 元(2020 年 12 月 31 日，对于上述各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果人民币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

或减少净利润约 9,665,474 元)。

### 十三 金融工具及相关风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团以港币为记账本位币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	人民币项目	欧元项目	韩元项目	
外币金融资产-					
货币资金	35,576,637	192,648,239	841,059	34,137,246	263,203,181
其他应收款	-	20,500,000	-	-	20,500,000
合计	<u>35,576,637</u>	<u>213,148,239</u>	<u>841,059</u>	<u>34,137,246</u>	<u>283,703,181</u>
外币金融负债-					
其他应付款	<u>51,069,357</u>	<u>36,841,200</u>	<u>27,571,940</u>	-	<u>115,482,497</u>
	2020 年 12 月 31 日				合计
	美元项目	人民币项目	欧元项目	韩元项目	
外币金融资产-					
货币资金	<u>20,157,860</u>	<u>65,293,113</u>	<u>405,031</u>	<u>11,842,665</u>	<u>97,698,669</u>
外币金融负债-					
短期借款	-	-	-	30,000,000	30,000,000
其他应付款	<u>29,427,299</u>	-	<u>24,028,254</u>	-	<u>53,455,553</u>
合计	<u>29,427,299</u>	-	<u>24,028,254</u>	<u>30,000,000</u>	<u>83,455,553</u>

于 2021 年 12 月 31 日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果港币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 1,549,272 元(2020 年 12 月 31 日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果港币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 926,944 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，对于上述各类人民币金融资产和人民币金融负债，如果港币对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 17,630,704 元(2020 年 12 月 31 日，对于上述各类人民币金融资产和人民币金融负债，如果港币对人民币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 6,529,311 元)。

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融工具及相关风险(续)

#### (1) 市场风险(续)

##### (a) 外汇风险(续)

于 2021 年 12 月 31 日，上述各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果港币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 2,673,088 元(2020 年 12 月 31 日，上述各类欧元金融资产和欧元金融负债，如果港币对欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 2,362,322 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，上述各类韩元金融资产和韩元金融负债，如果港币对韩元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 3,413,725 元(2020 年 12 月 31 日，上述各类韩元金融资产和韩元金融负债，如果港币对韩元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少净利润约 1,815,734 元)。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团以澳元为记账本位币的公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日			合计
	美元项目	欧元项目	新西兰元项目	
外币金融资产-				
货币资金	15,153,062	216,373	-	15,369,435
应收账款	-	74,787	1,128,794	1,203,581
合计	15,153,062	291,160	1,128,794	16,573,016
	2020 年 12 月 31 日			
	美元项目	欧元项目	新西兰元项目	合计
外币金融资产-				
货币资金	5,296,328	2,361,539	9,162,924	16,820,791
应收账款	-	-	66,460,203	66,460,203
合计	5,296,328	2,361,539	75,623,127	83,280,994

于 2021 年 12 月 31 日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果澳元对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 1,515,306 元(2020 年 12 月 31 日，对于上述各类美元金融资产和美元金融负债，如果澳元对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本集团将减少或增加净利润约 529,632 元)。

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十三 金融工具及相关风险(续)

##### (1) 市场风险(续)

##### (b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款(含一年内到期部分)、长期应付款(含一年内到期部分)、租赁负债(含一年内到期部分)和应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2021 年 12 月 31 日，本集团长期带息债务(含一年内到期部分)包括人民币的浮动利率合同，金额为 1,080,145,803 元(2020 年 12 月 31 日：1,195,137,260 元)，固定利率合同，金额为 1,606,240,281 元(2020 年 12 月 31 日：1,931,545,333 元)。

本集团总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，本集团会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。2021 年度及 2020 年度本集团并无利率互换安排。

于 2021 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其他因素保持不变，本集团的净利润会减少或增加约 4,139,269 元(2020 年 12 月 31 日：约 4,222,242 元)。

##### (c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2021 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 10%，其他因素保持不变，增加或减少其他综合收益约 12,354,915 元(2020 年 12 月 31 日：约 19,603,118 元)。

##### (2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。



# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十三 金融工具及相关风险(续)

#### (2) 信用风险(续)

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

#### (3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

	2021 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	2,501,999,157	-	-	-	2,501,999,157
应付票据	215,994,224	-	-	-	215,994,224
应付账款	2,503,069,040	-	-	-	2,503,069,040
其他应付款	289,879,307	-	-	-	289,879,307
其他流动负债	15,290,342	-	-	-	15,290,342
长期借款					
(含一年内到期的长期借款)	444,393,833	620,260,455	452,554,941	-	1,517,209,229
租赁负债					
(含一年内到期的租赁负债)	106,065,009	129,796,416	80,230,147	-	316,091,572
长期应付款					
(含一年内到期的长期应付款)	134,495,902	131,885,138	272,019,949	-	538,400,989
应付债券					
(含一年内到期的应付债券)	4,010,353	5,664,779	657,114,364	-	666,789,496
合计	<u>6,215,197,167</u>	<u>887,606,788</u>	<u>1,461,919,401</u>	<u>-</u>	<u>8,564,723,356</u>
	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	2,276,253,646	-	-	-	2,276,253,646
应付票据	113,724,363	-	-	-	113,724,363
应付账款	2,079,488,356	-	-	-	2,079,488,356
其他应付款	284,998,915	-	-	-	284,998,915
长期借款					
(含一年内到期的长期借款)	343,173,877	482,155,938	569,824,847	78,017,935	1,473,172,597
长期应付款					
(含一年内到期的长期应付款)	561,480,603	270,606,550	47,814,983	225,201,259	1,105,103,395
应付债券					
(含一年内到期的应付债券)	326,738,862	12,739,432	26,186,609	794,798,983	1,160,463,886
合计	<u>5,985,858,622</u>	<u>765,501,920</u>	<u>643,826,439</u>	<u>1,098,018,177</u>	<u>8,493,205,158</u>

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
衍生金融资产—				
远期外汇合约	-	7,907,508	-	7,907,508
应收款项融资—				
应收票据	-	-	55,640,960	55,640,960
其他非流动金融资产—				
股权收购价款补偿权	-	-	2,710,000	2,710,000
待收回的股权转让收益	-	-	-	-
其他权益工具投资—				
上市公司股权	59,163,934	-	9,172,349	68,336,283
非上市公司股权	-	-	68,648,326	68,648,326
合计	<u>59,163,934</u>	<u>7,907,508</u>	<u>136,171,635</u>	<u>203,243,077</u>

于 2021 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
衍生金融负债—				
远期外汇合约	-	-	-	-
其他非流动负债—				
土地处置或有对价	-	-	9,230,000	9,230,000
合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9,230,000</u>	<u>9,230,000</u>

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
衍生金融资产—				
远期外汇合约	-	-	-	-
应收款项融资—				
应收票据	-	-	150,928,745	150,928,745
其他非流动金融资产—				
股权收购价款补偿权	-	-	8,950,600	8,950,600
待收回的股权受让收益	-	-	8,837,186	8,837,186
其他权益工具投资—				
上市公司股权	80,962,600	-	12,343,741	93,306,341
非上市公司股权	-	-	138,560,808	138,560,808
合计	<u>80,962,600</u>	<u>-</u>	<u>319,621,080</u>	<u>400,583,680</u>

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的负债按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融负债				
衍生金融负债—				
远期外汇合约	-	20,585,252	-	20,585,252
其他非流动负债—				
土地处置或有对价	-	-	8,810,000	8,810,000
合计	<u>-</u>	<u>20,585,252</u>	<u>8,810,000</u>	<u>29,395,252</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为市场可比模型等。估值技术的输入值主要包括 EBITDA 乘数、缺乏流动性折价、比较实例价格等。

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2020 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	转出 第三层次	当期利得或损失总额		2021 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入当 期损益的未实现利得 或损失的变动 —公允价值变动损益
						计入当期损益的 利得或损失(a)	计入其他综合收益 的利得或损失		
金融资产									
应收款项融资—									
应收票据	150,928,745	1,240,686,587	(1,062,742,170)	(273,232,202)	-	-	-	55,640,960	—
其他非流动金融资产—									
股权收购价款补偿权	8,950,600	-	-	-	-	(6,240,600)	-	2,710,000	(6,240,600)
待收回的股权受让收益	8,837,186	-	-	-	-	(8,837,186)	-	-	(8,837,186)
其他权益工具投资—									
上市公司股权	12,343,741	-	-	-	-	-	(3,171,392)	9,172,349	—
非上市公司股权	138,560,808	5,000,000	(68,455,207)	-	-	-	(6,457,275)	68,648,326	—
金融资产合计	<u>319,621,080</u>	<u>1,245,686,587</u>	<u>(1,131,197,377)</u>	<u>(273,232,202)</u>	-	<u>(15,077,786)</u>	<u>(9,628,667)</u>	<u>136,171,635</u>	<u>(15,077,786)</u>
资产合计	<u>319,621,080</u>	<u>1,245,686,587</u>	<u>(1,131,197,377)</u>	<u>(273,232,202)</u>	-	<u>(15,077,786)</u>	<u>(9,628,667)</u>	<u>136,171,635</u>	<u>(15,077,786)</u>
金融负债—									
土地处置或有对价	8,810,000	-	-	-	-	420,000	-	9,230,000	420,000

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十四 公允价值估计(续)

##### (1) 持续的以公允价值计量的资产和负债(续)

上述第三层次资产和负债变动如下：

	2019 年 12 月 31 日	购买	出售	结算	转出 第三层次	当期利得或损失总额		2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 仍持有的资产计入当 期损益的未实现利得 或损失的变动 —公允价值变动损益
						计入当期损益的 利得或损失(a)	计入其他综合收益 的利得或损失		
金融资产									
应收款项融资—									
应收票据	105,091,234	1,237,091,194	(711,371,603)	(479,882,080)	-	-	-	150,928,745	—
其他非流动金融资产—									
股权收购价款补偿权	9,178,700	-	-	-	-	(228,100)	-	8,950,600	(228,100)
待收回的股权转让收益	8,837,186	-	-	-	-	-	-	8,837,186	-
其他权益工具投资—									
上市公司股权	63,654,295	-	-	-	(54,517,680)	-	3,207,126	12,343,741	—
非上市公司股权	193,657,451	-	-	-	-	-	(55,096,643)	138,560,808	—
金融资产合计	<u>380,418,866</u>	<u>1,237,091,194</u>	<u>(711,371,603)</u>	<u>(479,882,080)</u>	<u>(54,517,680)</u>	<u>(228,100)</u>	<u>(51,889,517)</u>	<u>319,621,080</u>	<u>(228,100)</u>
资产合计	<u>380,418,866</u>	<u>1,237,091,194</u>	<u>(711,371,603)</u>	<u>(479,882,080)</u>	<u>(54,517,680)</u>	<u>(228,100)</u>	<u>(51,889,517)</u>	<u>319,621,080</u>	<u>(228,100)</u>
金融负债—									
土地处置或有对价	9,610,000	-	-	-	-	(800,000)	-	8,810,000	(800,000)

(a) 计入当期损益的利得或损失分别计入利润表中的公允价值变动收益。

(b) 本集团由投资部门负责金融资产及金融负债的估值工作，必要时委托外部独立评估师对本集团衍生金融工具和可供出售金融资产的公允价值评估进行指导和咨询。

上述估值结果由本集团财务部门进行独立验证及账务处理，并基于经验证的估值结果编制与公允价值有关的披露信息。

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2021 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	输入值			
			名称	范围/加权平 均值	与公允价值之 间的关系	可观察 /不可观察
应收款项融资—						
应收票据	55,640,960	现金流折现模型	折现率	5.06%	与金融资产公允 价值反向变动	不可观察
其他非流动金融资产—						
股权收购价款补偿权	2,710,000	二叉树期权模型	无风险 报酬率等	2.07%	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
待收回的股权转让收益	-	现金流折现模型	折现率	9.50%	与金融资产公允 价值反向变动	不可观察
其他权益工具投资—						
非上市公司股权-江苏扬瑞	60,092,905	企业价值/息税前 利润倍数	企业价值倍数	18.94	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
上市公司股权-创新科技	9,172,349	市销率倍数法	市销率倍数	4.52	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
其他	8,555,421	市销率倍数法 /市净率倍数法	市销率倍数 /市净率倍数	0.74-16.85 /0.81	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
资产合计	<u>136,171,635</u>					
衍生金融负债—						
土地处置或有对价	<u>9,230,000</u>	市场法 /假设开发法	比较实例价 格/折现率等	4,499 元/平 方米/7.00%	与金融资产公允 价值反向变动	不可观察

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十四 公允价值估计(续)

#### (1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下(续):

	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值技术	名称	输入值		
				范围/加权平 均值	与公允价值之 间的关系	可观察 /不可观察
应收款项融资—						
应收票据	150,928,745	现金流折现模型	折现率	6.19%	与金融资产公允 价值反向变动	不可观察
其他非流动金融资产—						
股权收购价款补偿权	8,950,600	二叉树期权模型	无风险 报酬率等	2.80%	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
待收回的股权转让收益	8,837,186	现金流折现模型	折现率	9.50%	与金融资产公允 价值反向变动	不可观察
其他权益工具投资—						
非上市公司股权-江苏扬瑞	78,310,273	企业价值/息税前 利润倍数	企业价值倍数	22	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
非上市公司股权-码牛科技	39,047,100	最近融资价格法	被估值企业最 近一次融资 投前估值	890,000,000	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
非上市公司股权-卡乐互动	16,995,984	市净率倍数法	市净率倍数	5	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
其他	16,551,192	市销率倍数法 /市净率倍数法	市销率倍数 /市净率倍数	0.72-17.79 /0.93	与金融资产公允 价值同向变动	不可观察
资产合计	<u>319,621,080</u>					
衍生金融负债—						
土地处置或有对价	<u>8,810,000</u>	市场法 /假设开发法	比较实例价 格/折现率等	5,087 元/平 方米/9.36%	与金融资产公允 价值反向变动	不可观察

## 奥瑞金科技股份有限公司

### 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

#### 十四 公允价值估计(续)

##### (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、长期应付款、长期借款和应付债券。

本集团及本公司各项资产和负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

存在活跃市场的应付债券，以活跃市场中的报价确定其公允价值，属于第一层次。长期应付款、长期借款，以合同规定的未来现金流量按照市场上具有可比信用等级并在相同条件下提供几乎相同现金流量的利率进行折现后的现值确定其公允价值，属于第三层次。

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
奥瑞转债	472,744,165	495,008,381	543,473,787	558,161,577
2016 年公司债券	-	-	302,126,946	301,695,244
合计	<u>472,744,165</u>	<u>495,008,381</u>	<u>845,600,733</u>	<u>859,856,821</u>

#### 十五 资本管理

##### (1) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求，利用资产负债率监控资本。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的资产负债率列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产负债率	<u>53.43%</u>	<u>54.85%</u>



奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注

(1) 应收账款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收账款	416,445,428	445,742,518
减：坏账准备	(10,647,153)	(67,987,502)
净额	<u>405,798,275</u>	<u>377,755,016</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	394,158,734	380,160,920
一到二年	11,863,526	1,193,771
三年以上	10,423,168	64,387,827
合计	<u>416,445,428</u>	<u>445,742,518</u>

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>271,734,622</u>	<u>(70,729)</u>	<u>65%</u>

(c) 于 2021 年度，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 K	4,724,380	(4,724,380)	100%	客户经营状况恶化
客户 O	2,722,568	(2,722,568)	100%	客户经营状况恶化
其他	2,976,219	(2,976,219)	100%	客户经营状况恶化
合计	<u>10,423,167</u>	<u>(10,423,167)</u>		

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(1) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 于 2020 年 12 月 31 日，单独计提坏账准备的应收账款分析如下：

	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
客户 H	53,000,000	(53,000,000)	100%	客户经营状况恶化
客户 K	4,724,380	(4,724,380)	100%	客户经营状况恶化
客户 P	2,734,477	(2,734,477)	100%	客户经营状况恶化
客户 O	2,722,568	(2,722,568)	100%	客户经营状况恶化
其他	4,615,192	(4,615,192)	100%	客户经营状况恶化
合计	<u>67,796,617</u>	<u>(67,796,617)</u>		

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下：

组合 1—品牌 A 客户：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	168,321,728	0.01%	(16,832)	213,831,576	0.01%	(21,383)
逾期 1-30 日	<u>4,878,540</u>	0.02%	<u>(976)</u>	-	0.02%	-
	<u>173,200,268</u>		<u>(17,808)</u>	<u>213,831,576</u>		<u>(21,383)</u>

组合 2—品牌 D 客户：

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	6,190,624	0.01%	(619)	2,543,023	0.01%	(254)
逾期 1-30 日	<u>282,124</u>	0.02%	<u>(56)</u>	-	0.02%	-
	<u>6,472,748</u>		<u>(675)</u>	<u>2,543,023</u>		<u>(254)</u>

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 公司财务报表附注(续)

#### (1) 应收账款 (续)

#### (d) 坏账准备(续)

#### (ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

##### 组合 3—其他客户:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	128,485,224	0.05%	(64,243)	88,254,150	0.05%	(44,127)
逾期 1-30 日	3,583,202	0.50%	(17,916)	812,398	0.50%	(4,062)
逾期 30-90 天	137,974	3.00%	(4,140)	154,854	3.00%	(4,646)
逾期 90-180 天	-	5.00%	-	2,933	5.00%	(147)
	<u>132,206,400</u>		<u>(86,299)</u>	<u>89,224,335</u>		<u>(52,982)</u>

##### 组合 4—子公司:

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额	金额	整个存续 期预期信 用损失率	金额
未逾期	67,423,608	0.0001%	(67)	55,183,272	0.0001%	(55)
逾期 1-30 日	8,203,701	0.001%	(82)	4,240,352	0.001%	(42)
逾期 30-90 天	4,910,975	0.005%	(246)	1,160,216	0.005%	(58)
逾期 90-180 天	1,741,035	0.01%	(174)	148,788	0.01%	(15)
逾期 1-2 年	11,863,526	1.00%	(118,635)	11,614,339	1.00%	(116,145)
	<u>94,142,845</u>		<u>(119,204)</u>	<u>72,346,967</u>		<u>(116,315)</u>

(iii) 本年度计提坏账准备金额为 33,101 元，收回或转回的坏账金额为 1,185,935 元，相应的账面余额为 1,185,935 元，本年度无重要的收回或转回。

(e) 本年度实际核销的应收账款账面余额为 56,187,515 元，坏账准备金额为 56,187,515 元，其中重要的应收账款分析如下：

应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
客户 H 应收货款	53,000,000	客户破产程序终结	经董事会审批	否

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司往来款	5,788,810,102	4,918,799,588
押金保证金	12,141,703	22,141,703
应收股利	-	6,234,136
处置设备款	-	1,412,750
其他	3,098,675	3,348,757
小计	5,804,050,480	4,951,936,934
减：坏账准备	(18,197,260)	(18,426,765)
净额	5,785,853,220	4,933,510,169

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以内	3,450,672,472	2,636,506,596
一到二年	2,340,466,305	2,303,778,635
二到三年	6,751,703	11,587,163
三年以上	6,160,000	64,540
合计	5,804,050,480	4,951,936,934

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	坏账准备
2020 年 12 月 31 日	4,822,052,864	(1,166,765)	129,884,070	(17,260,000)	(18,426,765)
本年新增的款项	5,277,678,798	-	4,857,042	-	-
本年减少的款项	(4,430,422,294)	229,505	-	-	229,505
本年新增/转回的 坏账准备	-	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	5,669,309,368	(937,260)	134,741,112	(17,260,000)	(18,197,260)

于 2021 年 12 月 31 日，无转入第一阶段的其他应收款。

除因本年新增、减少的款项引起的坏账准备变动外，无由于确定预期信用损失时所采用的参数及数据发生变化引起的坏账准备变动。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 于 2021 年 12 月 31 日，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
子公司 A	133,481,112	11.99%	(16,000,000)	预计款项无法收回
公司 J	1,260,000	100.00%	(1,260,000)	预计款项无法收回
合计	<u>134,741,112</u>		<u>(17,260,000)</u>	

于 2021 年 12 月 31 日，组合计提坏账准备的其他应收款均处于第一阶段，分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	损失准备	
	金额	金额	未来 12 个月内预期信用损失率
子公司组合	5,655,328,990	(570,166)	0.01%
押金保证金组合	12,141,703	(316,898)	2.61%
其他组合	1,838,675	(50,196)	2.73%
合计	<u>5,669,309,368</u>	<u>(937,260)</u>	

(c) 本年度无计提的坏账准备金额，组合计提收回或转回的坏账准备金额为 229,505 元。本年度无重要的收回或转回。

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(2) 其他应收款(续)

(d) 本年度无实际核销的其他应收款。

(e) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

	性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
湖北包装	子公司	993,467,339	一年以内	17.12%	(99,347)
北京包装	子公司	898,972,719	一年以内及 一至二年	15.49%	(89,897)
广东奥瑞金	子公司	873,286,798	一年以内及 一至二年	15.05%	(87,329)
奥瑞金国际	子公司	721,480,807	一至二年	12.43%	(72,148)
山东奥瑞金	子公司	506,432,002	一至二年	8.73%	(50,643)
合计		<u>3,993,639,665</u>		<u>68.82%</u>	<u>(399,364)</u>

(3) 长期股权投资

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司(a)	4,893,710,814	4,838,410,814
联营企业(b)	1,249,582,778	1,219,055,550
合营企业(c)	36,804,303	38,872,805
合计	<u>6,180,097,895</u>	<u>6,096,339,169</u>
减：长期股权投资减值准备	<u>(564,303,118)</u>	<u>(585,303,118)</u>
净额	<u>5,615,794,777</u>	<u>5,511,036,051</u>

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动			2021 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备			
临沂奥瑞金	11,907,207	-	-	-	11,907,207	(13,755,837)	-
新疆奥瑞金	-	-	-	-	-	-	-
北京包装	41,319,920	-	-	-	41,319,920	-	-
湖北奥瑞金	83,344,070	-	-	-	83,344,070	-	3,154,295
绍兴奥瑞金	23,969,858	-	-	-	23,969,858	(25,401,835)	-
海南奥瑞金	38,573,985	-	-	-	38,573,985	-	-
浙江奥瑞金	200,000,000	-	-	-	200,000,000	-	-
成都奥瑞金	10,000,000	-	-	-	10,000,000	-	-
广东奥瑞金	150,000,000	-	-	-	150,000,000	-	-
江苏奥瑞金	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-	-
天津奥瑞金	15,000,000	-	-	-	15,000,000	(5,000,000)	-
龙口奥瑞金	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-	-
广西奥瑞金	165,000,000	-	-	-	165,000,000	-	-
香芮包装	2,000,000	-	-	-	2,000,000	-	-
奥宝印刷	97,270,000	-	-	-	97,270,000	-	-
山东奥瑞金	200,000,000	-	-	-	200,000,000	-	-
甘南奥瑞金	7,000,000	33,000,000	-	-	40,000,000	-	-
上海济仕	50,000,000	-	-	-	50,000,000	-	-
漳州奥瑞金	5,692,329	-	-	-	5,692,329	(9,307,671)	-
陕西奥瑞金	200,000,000	-	-	-	200,000,000	-	-
奥瑞金国际	1,170,625,693	-	(192,000,000)	-	978,625,693	(500,859,702)	-
鸿金投资	16,000,000	-	-	-	16,000,000	-	-
奥众体育	80,000,000	-	-	-	80,000,000	-	-
河北奥瑞金	15,300,000	-	-	-	15,300,000	-	-

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 公司财务报表附注(续)

#### (3) 长期股权投资(续)

##### (a) 子公司(续)

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动			2021 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派的现金股利
		追加投资	减少投资	计提减值准备			
佛山包装	715,280,209	-	-	-	715,280,209	-	-
武汉包装	407,631,583	-	-	-	407,631,583	-	-
青岛奥瑞金	215,094,010	-	-	-	215,094,010	-	-
波尔北京	229,226,905	-	-	-	229,226,905	-	-
有伴智瑞	2,750,000	-	-	-	2,750,000	-	-
奥瑞泰投资	10,100,000	5,000,000	-	-	15,100,000	-	-
湖北销售	-	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-
克东奥瑞金	-	40,000,000	-	-	40,000,000	-	-
贵州奥瑞金	-	50,000,000	-	-	50,000,000	-	-
黑龙江奥瑞金	-	60,000,000	-	-	60,000,000	-	-
枣庄包装	-	30,300,000	-	-	30,300,000	-	-
合计	4,263,085,769	268,300,000	(192,000,000)	-	4,339,385,769	(554,325,045)	3,154,295

##### (b) 联营企业

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动				2021 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		追加投资	按权益法调整的净损益	宣告发放现金股利或利润	其他权益变动		
永新股份	1,209,077,477	-	70,135,296	(56,657,601)	17,049,533	1,239,604,705	-
北京冰世界	-	-	-	-	-	-	(9,978,073)
合计	1,209,077,477	-	70,135,296	(56,657,601)	17,049,533	1,239,604,705	(9,978,073)



奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(3) 长期股权投资(续)

(c) 合营企业

	2020 年 12 月 31 日	本年增减变动			2021 年 12 月 31 日	减值准备年末余额
		追加投资	按权益法调整的净损益	其他权益变动		
鸿金莱华	38,872,805	-	(48,839)	(2,019,663)	36,804,303	-

奥瑞金科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 公司财务报表附注(续)

(4) 营业收入和营业成本

	2021 年度	2020 年度
主营业务收入	1,657,908,399	1,739,365,712
其他业务收入	627,133,909	506,116,636
合计	<u>2,285,042,308</u>	<u>2,245,482,348</u>
	2021 年度	2020 年度
主营业务成本	1,300,912,022	1,246,357,536
其他业务成本	569,776,332	453,670,079
合计	<u>1,870,688,354</u>	<u>1,700,027,615</u>

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
金属包装产品及服务	<u>1,657,908,399</u>	<u>1,300,912,022</u>	<u>1,739,365,712</u>	<u>1,246,357,536</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2021 年度		2020 年度	
	其他业务收入	其他业务成本	其他业务收入	其他业务成本
销售材料和盖	521,030,467	480,675,520	408,618,596	369,444,511
其他	<u>106,103,442</u>	<u>89,100,812</u>	<u>97,498,040</u>	<u>84,225,568</u>
合计	<u>627,133,909</u>	<u>569,776,332</u>	<u>506,116,636</u>	<u>453,670,079</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本公司无已签订合同但尚未履行完毕的履约义务 (2020 年 12 月 31 日：无)。

本公司主营业务收入均为于某一时点确认。

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 十六 公司财务报表附注(续)

#### (5) 投资收益

	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	70,086,457	65,223,053
成本法核算的长期股权投资收益		
—河北奥瑞金	3,154,295	6,234,136
—湖北奥瑞金	-	2,150,000,000
—江苏奥瑞金	-	1,243,820,384
—临沂奥瑞金	-	239,255,376
其他权益工具投资持有期间取得的 股利收入	82,500	82,500
处置子公司股权收益	4,640	-
利息收入	-	6,215,172
合计	<u>73,327,892</u>	<u>3,710,830,621</u>

# 奥瑞金科技股份有限公司

## 财务报表附注补充资料

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一 非经常性损益明细表

	2021 年度	2020 年度
处置联营公司股权的投资损失(附注四(57))	-	(664,482)
处置投资产生的收益(附注四(57))	61,637,394	-
非流动资产处置净利得	3,246,007	114,226,520
计入当期损益的政府补助	71,831,683	73,537,919
其他非流动金融资产、其它非流动负债、衍生金融工具公允价值变动收益	(15,497,786)	571,900
持有其他权益工具投资的投资收益	1,552,500	25,827,105
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	2,310,222	48,873,428
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,320,807	6,468,813
除上述各项之外的其他营业外收入和支出净额	(9,240,387)	(627,098)
合计	120,160,440	268,214,105
所得税影响额	(12,641,332)	(21,033,542)
少数股东权益影响额(税后)	(898,013)	(12,467,368)
净额	106,621,095	234,713,195

#### 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益【2008】》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

### 二 净资产收益率及每股收益

	加权平均净资产收益率(%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	12.28	13.02	0.37	0.32	0.36	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.84	8.98	0.33	0.22	0.32	0.22